



AUDIT JELENTÉS

a Zöld Beruházási Rendszer pályázati és támogatási-döntési folyamata megfelelőségének, az alprogramok szén-dioxid csökkentés számításának, a ZBR pénzügyi, elszámolási rendszerének, valamint az egyes alprogramok 2011. évi operatív megvalósításának vizsgálata tárgyában

az

**Energia Központ
Energiahatékonysági, Környezetvédelmi és
Energia Információs Ügynökség Nonprofit Kft.**

1134 Budapest, Váci út 45. A. épület, VI. emelet

részére

Budapest, 2012. április 12.

TARTALOMJEGYZÉK

1. Bevezetés.....	4
1.1. Előzmények	4
1.2. A projekt bemutatása	4
1.2.1. A projekt megnevezése	4
1.2.2. A projekt célja.....	5
1.2.3. A projekt fázisai.....	5
2. A felülvizsgálatok tapasztalatai.....	15
2.1. Pályázati és támogatási-döntési folyamat megfelelőségének vizsgálata	15
2.1.1. A ZBR-re vonatkozó hatályos jogszabályoknak való megfelelőség.....	15
2.1.2. A pályázati módszertannak és dokumentációnak való megfelelőség.....	29
2.2. A kvótaszerződésekből származó bevételek pénzügyi, elszámolási rendszerének auditálása.....	29
2.3. A ZBR alprogramok 2011. évi operatív megvalósításának auditálása	33
2.3.1. ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram	33
2.3.2. ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogram	40
2.3.3. ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcserre Alprogram	43
2.3.4. ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram.....	46
2.3.5. ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram.....	49
2.3.6. ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram	50
2.4. A ZBR alprogramok szén-dioxid kibocsátás csökkentésének auditálása	53
2.4.1. ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram 1. üteme.....	58
2.4.2. ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram 2. üteme.....	61
2.4.3. ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogram	63
2.4.4. ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcserre Alprogram	66
2.4.5. ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram.....	72
2.4.6. ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram.....	75
2.4.7. ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram	77
2.5. A ZBR nyilvános kommunikációjának (outreach) vizsgálata	81
3. Átfogó megállapítások.....	84
4. Javaslatok a vizsgált alrendszerek fejlesztési lehetőségeire	85

4.1. Szakmai javaslatok a szén-dioxid kibocsátás csökkentés monitorozási rendszerének fejlesztésére	86
5. Mellékletek	91

1. Bevezetés

1.1. Előzmények

Az ENSZ Éghajlatváltozási Keretegyezménye és annak Kiotói Jegyzőkönyve (a továbbiakban: Jegyzőkönyv) végrehajtási keretrendszeréről szóló 2007. évi LX. törvény (a továbbiakban: Éhvt.) 10. §-a alapján a nemzetközi kibocsátás-kereskedelem keretében a nemzeti fejlesztési miniszter a Magyar Állam nevében kiotói egységeket értékesíthet és vehet a törvény céljának hatékonyabb elérése céljából.

A Magyar Köztársaság kiotói egységek értékesítésére kötött adásvételi szerződéseiben vállalásként szerepel a bevételi források Zöld Beruházási Rendszer (a továbbiakban ZBR) keretében – további üvegházhatású gáz kibocsátás csökkentést eredményező „zöldítési” programokon keresztül – történő felhasználása.

A kvótaszerződések, a ZBR működtetésének, felhasználási jogcímeinek, nyilvántartásának és ellenőrzésének részletes szabályairól szóló 10/2009. (VII. 17.) Környezetvédelmi és Vízügyi Miniszteri (a továbbiakban a minisztérium megjelölése KvVM) utasítás, illetve az azt 2011. március 29-én felváltó 18/2011 (III.29.) Nemzeti Fejlesztési Miniszteri (a továbbiakban NFM) utasítás alapján a ZBR felhasználásáról éves audit jelentésnek kell készülnie, nemzetközileg elismert audit cég bevonásával:

„6. § (1) A ZBR felhasználásáról a következő jelentések készülnek:

...

c) éves auditjelentés (a továbbiakban: auditjelentés) a kiotói egységek értékesítési szerződése alapján, amely a pályázati pénzek tételes felhasználásáról, különös tekintettel az értékesítési bevételekből finanszírozott pályázatok megvalósulásáról, és az elért kibocsátáscsökkentés számszerűsítéséről szól,

....

(3) Az (1) bekezdés c) és e) pontjában meghatározott jelentés elkészítéséről a feladat ellátásával megbízott kijelölt szerv gondoskodik, nemzetközileg elismert auditcég (a továbbiakban: auditcég) bevonásával.”

Az Energia Központ NKft. meghívásos eljárást írt ki a 2011. évi tevékenység auditálásának lefolytatására, valamint az audit jelentés elkészítésére. A projekt megvalósítására kiírt pályázatot a TÜV Rheinland InterCert Kft. nyerte meg.

1.2. A projekt bemutatása

1.2.1. A projekt megnevezése

A ZBR-re vonatkozó auditálás módszertanának kidolgozása, a 2011. évet érintő audit tevékenységek végrehajtása és jelentés készítése.

1.2.2. A projekt célja

A projekt célja a pályázati és támogatási-döntési folyamat megfelelőségének vizsgálata, az egyes alprogramok vonatkozásában a szén-dioxid kibocsátás csökkentés számításának, a kvótaszerződésekből származó bevételek pénzügyi, elszámolási rendszerének, valamint az egyes ZBR alprogramok 2011. évi operatív megvalósításának auditálása tekintetében módszertan kidolgozása és annak végrehajtása.

1.2.3. A projekt fázisai

- A. Jogszabályi környezet megismerése, dokumentumvizsgálat
- B. Az auditálás módszertanának kidolgozása: egységes ellenőrzési, auditálási szempontrendszer kialakítása (kérdéslisták) az egyes alprogramok 2011. évi operatív megvalósításának vizsgálatára
- C. Pályázati és támogatási-döntési folyamat megfelelőségének vizsgálata
- D. A kvóta bevételek felhasználásának pénzügyi, elszámolási auditálása
- E. A ZBR alprogramok szén-dioxid kibocsátás csökkentés számításának auditálása
- F. A ZBR alprogramok 2011. évi operatív megvalósításának auditálása
- G. A ZBR nyilvános kommunikációjának (outreach) vizsgálata
- H. Az egyes alprogramokra vonatkozó, szén-dioxid megtakarítás monitoringozására alkalmas adatlapok kidolgozása
- I. Audit jelentés elkészítése, javaslattétel a vizsgált alrendszerek fejlesztési lehetőségeire

A projekt végrehajtása a fenti, egymásra épülő munkafázisok megvalósításával történt meg. A munka során az alábbi alprogramokat vizsgáltuk:

- ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram (a továbbiakban: ZBR Panel Alprogram)
- ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogram (a továbbiakban: ZBR Energiahatékonysági Alprogram)
- ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcsere Alprogram (a továbbiakban: ZBR Háztartási Gépcsere Alprogram)
- ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram (a továbbiakban: ZBR Izzócsere Alprogram)
- Új Széchenyi Terv ZBR Mi otthonunk felújítási és új otthon építési Alprogram (a továbbiakban: ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram)
- Új Széchenyi Terv ZBR „Megújuló energiahordozó felhasználását elősegítő, használati meleg víz előállítását és fűtésrészegítést szolgáló napkollektor-rendszer kiépítése” Alprogram (a továbbiakban: ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram)

A. Jogszabályi környezet megismerése, dokumentumvizsgálat

A közreműködő szakértők megismerték a vonatkozó jogszabályok rendelkezéseit és elvégezték a megrendelő által átadott dokumentumok vizsgálatát.

Az alábbi jogszabályok és dokumentumok képezték a vizsgálat tárgyát:

- 292/2009. (XII.19) Korm. rendelet az államháztartás működési rendjéről
- 312/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet a Kormányzati Ellenőrzési Hivatalról
- 7/2006. (V.24) TNM rendelet az épületek energetikai jellemzőinek meghatározásáról
- 1992. évi XXXVIII. tv. az államháztartásról
- 2003. évi CXXXIII. tv. a társasházakról
- 2004. évi CXV. tv. a lakásszövetkezetekről
- 2003. évi CXXIX. tv. a közbeszerzésekről
- 1959. évi IV. tv. a Polgári Törvénykönyvről
- 2005. évi XVIII. tv. a távhőszolgáltatásról
- 1997. évi LXXVIII. tv. az épített környezet alakításáról és védelméről
- 244/2006. (XII. 5.) Korm. rendelet az építési műszaki ellenőri, valamint a felelős műszaki vezetői szakmagyakorlási jogosultság részletes szabályairól
- 104/2006. (IV. 28.) Korm. rendelet a településtervezési és az építészeti-műszaki tervezési, valamint az építésügyi műszaki szakértői jogosultság szabályairól
- 3/2003. (I. 25.) BM-GKM-KvVM együttes rendelet az építési termékek műszaki követelményeinek, megfelelőség igazolásának, valamint forgalomba hozatalának és felhasználásának részletes szabályairól
- 189/1998 (XI.23.) Korm. rendelet a központi fűtésről és melegvíz szolgáltatásról
- 215/2010. (VII. 9.) Korm. rendelet az építési beruházások közbeszerzési eljárás során készítendő dokumentációjának tartalmáról
- 261/2009. (XI. 26.) Korm. rendelet a tűzvédelmi hatósági feladatokat ellátó szervezetekről és a tűzvédelmi hatósági tevékenység részletes szabályairól
- 323/2007. (XII.11.) Korm. rendelet az ENSZ Éghajlatváltozási Keretegyezménye és annak Kiotói Jegyzőkönyve végrehajtási keretrendszeréről szóló 2007. évi LX. törvény végrehajtásának egyes szabályairól
- 10/2009. (VII. 17.) KvVM utasítás a Zöld Beruházási Rendszer működtetésének, felhasználási jogcímeinek, nyilvántartásának és ellenőrzésének részletes szabályairól
- 18/2011. (III. 29.) NFM utasítása Zöld Beruházási Rendszer működtetésének, felhasználásának, nyilvántartásának és ellenőrzésének részletes szabályairól
- Kimutatás a ZBR adminisztrációs költségeiről

- ZBR Panel Alprogram átadott dokumentumai:
 - Pályázati kiírás és mellékletei
 - Pályázati útmutató és mellékletei
 - Pályázati útmutató segédlet
 - Adatlap kitöltési segédlet
 - Támogatási szerződés minta és mellékletei
 - Együttműködési Megállapodás a KvVM és az ÖM között a ZBR keretében a „Klímabarát Otthon Panel Alprogram” végrehajtásáról
 - Az LFP 2008 LA-2 / ZBR-PANEL-08 jelű pályázatok helyszíni ellenőrzés rendjének szabályzata
 - Jogszabályi útmutató
 - Az Önkormányzati Minisztérium LFP-2008-LA-2 pályázatának felhívása, útmutatója, segédlete
 - Működési Kézikönyv
 - EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Panel Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. április 4-én az Energiaközpont Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület 6. emeleti tárgyalójában megtartott üléséről
 - EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Panel Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. április 5-én az Energiaközpont Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület 6. emeleti tárgyalójában megtartott üléséről
 - EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Panel Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. április 7-én az Energiaközpont Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület 6. emeleti tárgyalójában megtartott üléséről
 - EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Panel Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. június 23-án az Energiaközpont Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület 6. emeleti tárgyalójában megtartott üléséről
 - EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Panel Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. október 17-én az Energiaközpont Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület 6. emeleti tárgyalójában megtartott üléséről
 - EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Panel Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. november 14-én az Energiaközpont Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület 6. emeleti tárgyalójában megtartott üléséről
 - EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Panel Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. december 12-én az Energiaközpont Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület 6. emeleti tárgyalójában megtartott üléséről

- EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Panel Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. december 19-én az Energiaközpont Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület 6. emeleti tárgyalójában megtartott üléséről
- Szakértői Bizottság ügyrendje
- Kizáró levél formanyomtatvány
- Elutasító levél formanyomtatvány
- Befogadó levél formanyomtatvány
- Hiánypótló levél formanyomtatvány
- Támogató levél formanyomtatvány
- Támogatási Szerződés minta
- Támogatási Szerződéshez kapcsolódó hiánypótló levél formanyomtatvány
- Elszámoláshoz hiánypótló levél formanyomtatvány
- Elutasító levél formanyomtatvány elszámoláshoz
- 2011 Panelkonferencia programja
- ZBR Energiahatékonysági Alprogram átadott dokumentumai:
 - Pályázati felhívás
 - Pályázati útmutató
 - Pályázati formanyomtatvány (adatlapok)
 - Támogatási szerződés és mellékletei
 - Működési kézikönyv a ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogramhoz
 - Levélminta a hitelt felvevő pályázóknak
 - Környezetvédelmi Energetikai Számítás (továbbiakban KESZ) kitöltési útmutató
 - Szakértői Bizottság ügyrendje
 - EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Energiahatékonysági Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. december 12-én az Energia Központ Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület lévő tárgyalójában megtartott üléséről
 - EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Energiahatékonysági Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. november 14-én az Energia Központ Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület lévő tárgyalójában megtartott üléséről
 - EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Energiahatékonysági Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. október 17-én az Energia Központ Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület lévő tárgyalójában megtartott üléséről

- EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Energiahatékonysági Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. június 23-án az Energia Központ Nonprofit Kft. 1134 Bp., Váci út 45. A. épület V. emeleti tárgyalójában megtartott üléséről
- EMLÉKEZTETŐ - Zöldberuházási Rendszer Energiahatékonysági Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. március 31-én a Környezetvédelmi Igazgatóság 1134 Budapest, Váci út 45. „D” épület 604. sz. tárgyalójában megtartott üléséről
- Befogadó levél formanyomtatvány
- Hiánypótló levél formanyomtatvány
- Kizáró levél formanyomtatvány
- Elutasító levél formanyomtatvány
- Támogató levél formanyomtatvány
- Támogatási Szerződés minta
- Támogatási Szerződéshez kapcsolódó hiánypótló levél formanyomtatvány
- Elszámoláshoz hiánypótló levél formanyomtatvány
- Elutasító levél formanyomtatvány elszámoláshoz
- ZBR Háztartási Gépcseré Alprogram átadott dokumentumai:
 - Pályázati felhívás és útmutató
 - Célcsoportról szóló nyilatkozat
 - Előzetes kereskedői nyilatkozat
 - Kitöltési segédlet
 - Ellenőrző kérdéslista
 - Tájékoztató levél elutasításról
 - Beszámoló minta
 - Visszaküldendő dokumentumok listája
 - Támogatási szerződés minta
 - Szakértői Bizottság ügyrendje
 - Hiánypótlásra felszólító levél minta
 - Elutasító levél minta
 - Működési Kézikönyv
- ZBR Izzócsere Alprogram átadott dokumentumai:
 - Pályázati felhívás és útmutató
 - Átvevőhelyek listája
 - Átadóhelyeknek levél
 - Beszámoló minta
 - Szakértői Bizottság ügyrendje

- Összesítő táblázat
- Pályázati segédlet
- Visszaküldendő dokumentumok listája
- Támogatási szerződés minta
- Hiánypótlásra felszólító levél minta
- Elutasító levél minta
- Működési Kézikönyv
- ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram átadott dokumentumai:
 - Pályázati adatlap felújításhoz
 - Pályázati adatlap új építés esetén
 - Pályázati felhívás
 - Pályázati útmutató
 - Működési Kézikönyv
 - 176/2008. (VI. 30.) Korm. Rendelet az épületek energetikai jellemzőinek tanúsításáról
 - Nyilatkozat Az elvégzett energetikai és CO2 számításokról
 - „De minimis” nyilatkozat
 - Bejelentési Űrlap beruházás, fejlesztés megkezdéséről
 - Megújuló követelmény
 - Check list benyújtandó dokumentumok és azok formai ellenőrzéséhez
 - Check list beadandó pályázat tartalmának ellenőrzéséhez
 - Check list szerződéskötéshez beadandó dokumentumok ellenőrzéséhez
 - Befogadó levél formanyomtatvány
 - Hiánypótló levél formanyomtatvány
 - Kizáró levél formanyomtatvány
 - Titoktartási és összeférhetlenségi nyilatkozat
 - Szakértői Bizottság Ügyrendje
 - EMLÉKEZTETŐ - ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram Szakértői Bizottságának 2011. december 15-én az Energiaközpont Nonprofit Kft. 1134 Budapest, Váci út 45. „A” épület 6. emeleti tárgyalójában megtartott üléséről
- ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram átadott dokumentumai:
 - Pályázati felhívás (ÚSZT-ZBR-NAP-2011)
 - Tájékoztató – BEADÁSI HATÁRIDŐ HOSSZABBÍTÁS I.
 - Tájékoztató – BEADÁSI HATÁRIDŐ HOSSZABBÍTÁS II.

- Tájékoztató – Pályázati alprogram
- Pályázati útmutató
- Kézikönyv
- Gyakran Ismételt Kérdések (GYIK)
- Űrlapok
- A nyertes pályázatok listája
- Eljárási rend USZT NAP Alprogram

B. Az auditálás módszertanának kidolgozása (egységes ellenőrzési, auditálási szempontrendszer kialakítása – kérdéslista kidolgozása)

A vizsgálati szempontrendszer (ellenőrző listák) definiálása a közreműködő szakértők által végzett dokumentumvizsgálat, valamint a ZBR-hez kapcsolódó pályázati rendszerek megismerése alapján történt.

Az egyes alprogramok 2011. évi operatív megvalósításának auditálásához alprogramonként külön kérdéslista készült.

A kérdéslisták az Energia Központ NKft. munkatársaival történő egyeztetés és konzultáció alapján kerültek véglegesítésre.

A kérdéslisták mintái a jelentés 1-6. sz. mellékletében található.

C. Pályázati és támogatási-döntési folyamat megfelelőségének vizsgálata

Részletes vizsgálat került lefolytatásra magyar ZBR jogszabályoknak való megfelelése auditálása céljából.

A jogszabályoknak való megfelelés megállapításához a ZBR pályázati rendszerek dokumentumai kerültek összevetésre a hatályos magyar jogszabályok vonatkozó rendelkezéseivel.

A jogszabályok megalkotásának célja az volt, hogy a kvótaszerződésekben vállalt szén-dioxid kibocsátás csökkenés megvalósuljon. Ennek érdekében a jogalkotó

- létrehozott egy intézményrendszert,
- felállította a pályáztatáshoz szükséges feltételrendszert, és
- az állami irányításhoz szükséges jogszabályokkal is összhangban működteti a rendszert.

A jogszabályoknak való megfelelés megállapításához a fenti kategóriákba sorolt jogszabályok rendelkezéseinek tételes megvizsgálása megtörtént.

A jelentésben beidézésre kerül a vizsgált jogszabály-rész, azonosításra kerülnek a jogszabályi követelmények, majd megállapításra kerül az, hogy a ZBR pályáztatási rendszer összhangban áll-e azzal.

A jogszabályi megfelelés vizsgálatát követően az átadott dokumentumok (pályázati útmutatók, felhívások, támogatási szerződések minták, módszertanok, stb.) vizsgálata történt meg, abból a szempontból, hogy biztosítják-e a pályázati és támogatási-döntési folyamat megfelelését.

D. A kvóta bevételek felhasználásának pénzügyi, elszámolási auditálása

Azoknál az alprogramoknál, ahol a kifizetések már megkezdődtek (ZBR Panel Alprogram, ZBR Energiahatékonysági Alprogram, ZBR Háztartási Gépcsere Alprogram, ZBR Izzócsere Alprogram), a már kifizetési fázisban lévő vizsgált projekteknél az elszámolás dokumentumait átvizsgáltuk, valamint összevetettük azokat az eljárásrenddel és az útmutatóval.

E. A ZBR alprogramok szén-dioxid kibocsátás csökkentés számításának auditálása

Az audit során a szakértők a szén-dioxid kibocsátás csökkentés szempontjából elemezték a pályázatkezelés folyamatát, a pályázati kiírásoknak való megfelelést, a szén-dioxid kibocsátás számítását és a kibocsátó forrásokkal kapcsolatos kockázatokat, amelyek lényegi valótlanokhoz, vagy eltéréshez vezethetnek.

Az üvegházhatású gázok kibocsátására vonatkozóan pontosan kidolgozott és hatályos 2007/589/EK határozat és az ennek megfelelő hazai jogi követelmények hatálya alá tartozó gazdasági szereplők kibocsátási egységeinek kereskedelme alapján nyílt lehetőség a hazai kibocsátás csökkentését célzó tevékenységek, intézkedések támogatására, döntően a gazdasági szférán kívüli pályázók számára.

A vizsgált alprogramokban érintett körökre részleges analógiát lehet kialakítani a szén-dioxid bevallásköteles társaságoknál alkalmazott módszerekkel. Az rögzíthető, hogy náluk

- az ún. égetésből származó kibocsátásokkal, ill. ezzel analóg terheléssel állunk szemben,
- a kibocsátó források egyenként igen eltérőek, de biztosan lényegesen kisebb volumenűek, mint a vállalatoknál lévők (sokszor a csekély vagy a kisebb jelentőségű kategóriával mérhetők össze),
- kereskedelemben forgalmazott szabványos energiaforrásokat, tüzelőanyagokat használnak, melyek igazolt tulajdonságúak,
- náluk csak mennyiségmérés történik, jellemzően szolgáltatói tulajdonban lévő hiteles mérőberendezésekkel, amelyek a pénzügyi elszámolás alapját biztosítják.

A feladat mégis nehézségekbe ütközik, mivel

- nem állnak rendelkezésre a szükséges bontásban lévő, megfelelő megbízhatóságú mérési adatok,
- egységes naturális alapra nagy bizonytalansággal lehetne visszszámolni, de azt sem mindenütt,

- ezért marad az elvi alapokon felépített szakmai számítás, melyekhez szintén nem könnyű visszamenőlegesen jó inputokat kapni.

Az auditálás alapfeltétele tehát, hogy a projekt előtti energetikai állapot tételes felmérése alapján egységes módszerrel kell meghatározni az eddigi kibocsátást, illetve az energia- és költséghatékonysághoz, valamint a kibocsátás csökkenés prognosztizálásához el kell végezni a tervezett beruházások végrehajtása után várható értékek analóg kiszámítását és ellenőrzését is.

Elkerülhetetlen, hogy a kellő gondossággal elvégzett számítások is eltérhetnek a tényleges kibocsátási adatoktól, mert arra több objektív és néhány szubjektív tényező is befolyással lehet. Hosszabb időszak átlagában, a valós fogyasztások pontos követése alapján lehetne határozott megállapításokat tenni. Ehhez jelenleg nincs és belátható időn belül egyik alprogramban sem lesz megfelelő nagyságú és összetételű adatállomány.

A fent leírt bizonytalanság csökkentését szolgálja, hogy az ÉMI NKft. részére a beruházás megvalósulást követően és a pénzügyi beszámoló elfogadását követően három évig a monitoringot vállaló pályázók tulajdonában lévő ingatlanon megvalósult beruházáshoz fogyasztást és hatékonyságot mérő műszer kerül elhelyezésre, melynek adatai az ÉMI NKft. részére kerülnek továbbításra.

A tételes audit célja és feladata az alprogramok 2011 év végére elért fázisaiban megadott adatainak, paramétereinek, a lejelentett szén-dioxid kibocsátás csökkentés helyességének meghatározása. Az itt leírt módszertan szellemében az adott fázisokban releváns témakörök felméréseivel kell a kockázatokat pontosítani. A mintákba kiválasztott pályázatok auditálása alapján meg kell határozni az aktuálisan érvényes eredő összbizonytalanságot.

F. A ZBR alprogramok 2011. évi operatív megvalósításának auditálása

A vonatkozó követelményeket figyelembe véve helyszíni és dokumentum felülvizsgálat segítségével mintavételes módszerrel áttekintésre került a kiválasztott ZBR pályázatok dokumentációja az alprogramonként külön-külön elkészített ellenőrző listák alapján.

A felülvizsgálatra a feladat által megkívánt ütemezésben, a pályázatkezelő szervezetekkel előzetesen egyeztetett időpontokban került sor.

Az egyes alprogramokban vizsgálandó minta nagyságának meghatározására a pályázati rendszer és a szoftveres háttér megismerése után került sor.

Azoknál az alprogramoknál, amelyeknél megállapítható volt, hogy a pályázati rendszer zárt, a jogszabályoknak teljes mértékben megfelel és a szoftveres megoldás minimalizálja a hibalehetőségek számát, a minta alacsonyabb értékkel került meghatározásra.

G. A ZBR nyilvános kommunikációjának (outreach) vizsgálata

A ZBR nyilvános kommunikációjának vizsgálata elsősorban internetes kutatómunkán, ill. a pályázatkezelő szervezeteknél lefolytatott személyes interjúk információin alapul.

A televíziós, rádió és sajtómegjelenések listáját a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (a továbbiakban NFM) sajtófigyelési szolgálata bocsátotta rendelkezésünkre.

H. Az egyes alprogramokra vonatkozó, szén-dioxid megtakarítás monitoringozására alkalmas adatlapok kidolgozása

A monitoring adatlapok a szén-dioxid kibocsátás csökkentési számítások módszerének, ill. az alprogramok pályázatkezelési, ellenőrzési eljárásainak vizsgálata során felmerült megfigyelések és információk alapján kerültek kidolgozásra.

I. Audit jelentés elkészítése, javaslattétel a vizsgált alrendszerek fejlesztési lehetőségeire

Jelen audit jelentés az egyes fázisokban rögzített információkat, tapasztalatokat, eredményeket az egyes alprogramokra vonatkozó bontásban tartalmazza. Tartalmazza továbbá az elvégzett feladatok, a projekt során elért eredmények és a megállapítások bemutatását, valamint fejlesztési javaslatokat a vizsgált alrendszerek esetében a támogatás-döntéshozatali folyamatok, valamint az egyes alprogramok operatív végrehajtása és a jövőbeli auditálási rendszer kialakítása vonatkozásában.

2. A felülvizsgálatok tapasztalatai

2.1. Pályázati és támogatási-döntési folyamat megfelelőségének vizsgálata

2.1.1. A ZBR-re vonatkozó hatályos jogszabályoknak való megfelelés

A ZBR-t érintő jogszabályok:

2007. évi LX. törvény
az ENSZ Éghajlatváltozási Keretegyezménye és annak Kiotói Jegyzőkönyve végrehajtási keretrendszeréről
A Nemzeti Éghajlatváltozási Stratégia és a Nemzeti Éghajlatváltozási Program
3. § (1) Az Országgyűlés az éghajlatváltozással kapcsolatos célok, eszközök, prioritások, így különösen az éghajlatváltozással, azt kiváltó folyamatokkal és a hatásokkal kapcsolatos hazai kutatásokkal, az üvegházhatású gázok hazai kibocsátásainak csökkentésével és az éghajlatváltozás hazai hatásaihoz való alkalmazkodással, valamint a hazai hatásokra való felkészüléssel kapcsolatos feladatok, és ezen célok végrehajtásához szükséges eszközök meghatározása érdekében Nemzeti Éghajlatváltozási Stratégiát (a továbbiakban: Éghajlatváltozási Stratégia) fogad el.

Az Országgyűlés 2008. március 17-én elfogadta a Nemzeti Éghajlatváltozási Stratégiát.

(2) Az Éghajlatváltozási Stratégiát első alkalommal a 2008-2025-ig tartó időszakra kell kidolgozni a nemzetközi kötelezettségvállalásoknak megfelelően. A Kormány az Éghajlatváltozási Stratégiát az annak elfogadását követő két év elteltével, azt követően öt évente felülvizsgálja. A felülvizsgálatról szóló előterjesztést az Országgyűlés részére kell benyújtani elfogadásra.

Az Országgyűlés az Éghajlatváltozási Stratégiát 2011-ben felülvizsgálta.

(3) A Kormány az Éghajlatváltozási Stratégia végrehajtására, a nemzetközi kötelezettségvállalásokra és az éghajlatváltozás hatásaihoz való alkalmazkodás igényeire tekintettel a kibocsátások csökkentésére, illetve korlátozására tett kötelezettségek meghatározása és teljesítése, tényleges és várható eredményeinek ellenőrzése érdekében Nemzeti Éghajlatváltozási Programot (a továbbiakban: Éghajlatváltozási Program) fogad el.

A Kormány 2009. április 2-án elfogadta a Nemzeti Éghajlatváltozási Programot.

(4) Az Éghajlatváltozási Program különösen az alábbiakat tartalmazza:

- a) a Keretegyezményben, illetve a Jegyzőkönyvben az emberi eredetű üvegházhatású gázkibocsátás csökkentésére, illetve korlátozására, e gázok nyelőinek erősítésére irányuló, a Magyar Köztársaság által vállalt kötelezettségek teljesítésének fő intézkedéseit, ezek menetrendjét és fő finanszírozási forrásait;
- b) az éghajlatváltozás hazai hatásaihoz való alkalmazkodás szükséges lépéseit, az ahhoz szükséges főbb intézkedéseket és azok finanszírozási forrásait;
- c) a hazai kibocsátások költséghatékony csökkentéséhez és az éghajlatváltozás hazai hatásaihoz kapcsolódó kutatási prioritásokat és a szükséges kutatások finanszírozási forrásait.

A Éghajlatváltozási Program megfelel a törvényi előírásnak.

(5) Az Éghajlatváltozási Programot két éves időszakokra kell meghatározni, figyelembe véve a vonatkozó EU programokat, szakpolitikákat és előírásokat. A Kormány az Országgyűlés előtt évente beszámol a Program végrehajtásáról és a végrehajtás során szerzett tapasztalatokról.

Az NFM 2011. szeptemberében előterjesztést nyújtott be az országgyűlésnek a 2009-2010. évi Nemzeti Éghajlatváltozási Programról szóló jelentés elfogadásáról. Az Országgyűlés a jelentést országgyűlési határozat formájában fogadja el – ilyen tartalmú határozat azonban azóta sem született.

Az üvegházhatású gázok kibocsátásának nyilvántartása, adatszolgáltatás

4. § (1) A környezetvédelemért felelős miniszter egyetértésben az energiapolitikáért felelős miniszterrel (a továbbiakban: miniszter), valamint az erdőgazdálkodásért felelős miniszterrel az üvegházhatású gázok emberi tevékenységből származó hazai kibocsátásának, illetve a nyelők általi eltávolításának figyelemmel kísérésére, adatok gyűjtésére, nyilvántartására évenként leltárt (a továbbiakban: Nemzeti Kibocsátási Leltár) készít, az adatok feldolgozására, elemzésére, valamint előrejelzések készítésére a nemzetközi kötelezettségvállalásoknak megfelelően nyilvántartási rendszert (a továbbiakban: Nemzeti Nyilvántartási Rendszer) létesít és működtet. A Nemzeti Kibocsátási Leltár a Nemzeti Nyilvántartási Rendszer részét képezi.

2008. április 26-án elkészült a Nemzeti Kibocsátási Leltár, majd hatályba lépett a 345/2009. (XII. 30.) Korm. rendelet az üvegházhatású gázok kibocsátásával kapcsolatos adatszolgáltatásról.

10. § (1) A kibocsátási jogosultságok a következő módokon használhatók fel a Jegyzőkönyvvel és az azt követő döntésekkel összhangban:

- a) a Magyar Köztársaságnak a Jegyzőkönyv alapján vállalt kibocsátás csökkentési céljaival összhangban a Magyar Köztársaság területén történt üvegházhatású gáz kibocsátások ellentételezésére, visszavonás által;
- b) a Magyar Köztársaság mint fogadó ország területén megvalósuló együttes végrehajtási projektek keretében elért kibocsátás csökkentésnek megfelelő mennyiségű kibocsátás-csökkentési egység létrehozására. Az így keletkezett kibocsátás-csökkentési egységek teljes mennyisége vagy része az együttes végrehajtási projekt befektető országának kerül átutalásra.

Valamennyi pályázati útmutatóban utalás történik a törvény fenti rendelkezésére az „előzmény”, illetve a ”a támogatás célja” pontokban.

(3) A kiotói egységek átruházásából származó bevételt az üvegházhatású gázok hazai kibocsátásának csökkentését célzó tevékenységek, intézkedések támogatására, nyelők általi eltávolításának növelésére, az éghajlatváltozás hatásaihoz való alkalmazkodásra kell fordítani külön jogszabály rendelkezéseinek megfelelően.

Lásd: alábbi jogszabály.

323/2007. (XII. 11.) Korm. rendelet
 az ENSZ Éghajlatváltozási Keretegyezménye és annak Kiotói Jegyzőkönyve végrehajtási keretrendszeréről szóló 2007. évi LX. törvény végrehajtásának egyes szabályairól
IV. ZÖLD BERUHÁZÁSI RENDSZER
 A Zöld Beruházási Rendszer célja
 22. § (1) A kiotói egységeknek a 20. § alapján történt értékesítéséből származó, pénzügyileg teljesített ellenérték terhére Zöld Beruházási Rendszert működtet a miniszter, amely keretében pályázatok útján támogatás nyújtható a 23. § (3) bekezdésében meghatározott célokra.

A ZBR üzemeltetése megtörtént, a folyamatos működéséhez szükséges feltételek fennállnak, és biztosítottak.

(2) A Zöld Beruházási Rendszer pályázati kiírásának meg kell felelnie
 a) a 10. § (7) bekezdés d)-f) pontjában meghatározott addicionalitási,
 (7) *Az az együttes végrehajtási projekt támogatható:*
 d) *amelynek keretében a bemutatott előzetes számítások szerint szén-dioxid egyenértékre átszámított, emberi tevékenységből származó kibocsátást érintő nettó kibocsátás-csökkentés keletkezik (környezetvédelmi addicionalitás),*
 e) *amely a bemutatott előzetes számítások szerint a létrejövő kibocsátás-csökkentési egységek átruházása nélkül nem valósítható meg gazdaságosan (pénzügyi addicionalitás),*
 f) *amelynek megvalósítása nem hatályos jogszabály alapján fennálló kötelezettség (jogi addicionalitás),*
 valamint
 b) a 21. § (1) bekezdés szerinti, a Vevővel kötött kiotói egység átruházására vonatkozó szerződési
 21. § (1) *Amennyiben a miniszter a Vevő vételi ajánlatát az adott piaci viszonyok között elérhető legmagasabb ár és a 20. § (1) bekezdésében foglalt szempontok alapján elfogadja, az államháztartásért felelős miniszter egyetértése esetén megkötö a kiotói egység átruházására vonatkozó szerződést.*
 feltételeknek.

A szabályozásnak valamennyi alprogram kiírása megfelel.

ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram:

Pályázati Útmutató – támogatható tevékenységek köre

... A beruházást követően az épület az eredeténél lényegesen jobb széndioxid-kibocsátási adatokkal és energiahatékonysággal kell rendelkezzen...

ZBR Klímabarát Otthon Energhatékonyági Alprogram:

Pályázati Útmutató – Támogatható tevékenységek köre

A beruházást követően az épület az eredeténél lényegesen jobb széndioxid-kibocsátási adatokkal és energiahatékonysággal kell rendelkezzen, a beruházással érintett ingatlanak legalább egy energiakategóriát kell javulnia.

ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcseré Alprogram:

Pályázati Útmutató – Előzmények

...bevételt Zöld Beruházási Rendszer (a továbbiakban: ZBR) keretében az üvegházhatású gázok hazai kibocsátásának csökkentését célzó tevékenységek, intézkedések támogatására, CO2 nyelők általi eltávolításának növelésére, az éghajlatváltozás hatásaihoz való alkalmazkodásra kell fordítani.

ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram:

Pályázati Útmutató – A támogatási cél

Az üvegházhatású gázok kibocsátásának mérséklését, az éghajlatváltozás következményeihez való alkalmazkodóképesség javítását, továbbá a klímaturatosság erősítését, mely kiemelt kormányzati feladat, jelen pályázati kiírás kívánja elősegíteni.

ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram

Pályázati Útmutató – Támogatható tevékenységek köre (a komplex felújításon belül)

A meglévő lakóépületek széndioxid-kibocsátás csökkentését eredményező energiahatékonysági komplex felújítását megvalósító beruházások, megújuló energiafelhasználást támogató beruházások valamint új építésű energiatakarékos lakóépületek támogatása.

ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram

Pályázati Útmutató – Pályázat Tárnya

A meglévő lakóépületek széndioxid-kibocsátás csökkentését eredményező energiahatékonyság javítását célzó napenergiát hasznosító rendszerek (Használati-melegvíz előállítására, épületek fűtésére, vagy e célok kombinált, esetleg egyéb hőigények kielégítését is szolgáló, többcélú napkollektoros rendszerek) beszerzése és telepítése.

(5) Az e rendelet szerinti támogatásokkal összefüggő pályázatkezelési, lebonyolítási, döntés-előkészítési és ellenőrzési feladatok ellátásáról a miniszter az „Energia Központ” Energiahatékonysági, Környezetvédelmi és Energia Információs Ügynökség Nonprofit Kft., az Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft. és a Magyar Gazdaságfejlesztési Központ bevonásával gondoskodik.

Valamennyi Alprogram tekintetében mind az Energia Központ NKft., mind az ÉMI NKft. Működési Kézikönyveiben meghatározásra kerülnek a pályázatkezelők által ellátandó feladatok és felelősségi körök.

Támogatási feltételek

23. § (1) A Zöld Beruházási Rendszer keretében támogatást - amennyiben nemzetközi szerződés eltérően nem rendelkezik - belföldi székhelyű jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet, jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság, külföldi székhelyű vállalkozás magyarországi fióktelepe, egyéni vállalkozó, társasház-közösség, valamint természetes személy kaphat.

A szabályozásnak valamennyi alprogram kiírása megfelel:

ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram: társasházak, lakásszövetkezetek

ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogram: természetes személyek, lakásszövetkezetek, társasházak

ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcseré Alprogram: alapítványok, egyesületek

ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram: alapítványok, egyesületek

ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram: természetes személyek, lakásszövetkezetek, társasházak

ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram: Lakóingatlanok tulajdonosai, az épület építési technológiájától függetlenül természetes személyek és társasházak (max. 12 lakás/albetét)

(2) E rendelet alapján támogatás

a) vissza nem térítendő támogatás, ezen belül

aa) támogatás,

ab) kamattámogatás,

b) visszatérítendő támogatás,

c) egyéb kifizetés

formájában nyújtható.

A szabályozásnak valamennyi alprogram kiírása megfelel:

ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram:

Pályázati Útmutató – A pályázattal elnyerhető támogatás

Vissza nem térítendő utófinanszírozású támogatás

ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogram:

Pályázati Útmutató – Támogatható tevékenységek köre

Vissza nem térítendő utófinanszírozású támogatás

ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcseré Alprogram:

Pályázati Útmutató – Az elnyerhető támogatás mértéke és formája

Vissza nem térítendő támogatás előfinanszírozott pénzbeli támogatás

ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram:

Pályázati Útmutató – A támogatás formája

Vissza nem térítendő, célzott, előfinanszírozott pénzbeli támogatás

ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram:

Pályázati Útmutató – Pályázat tárgya

Vissza nem térítendő, utólagos finanszírozású támogatás

ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram:

Pályázati Útmutató – A pályázattal elnyerhető támogatás

Vissza nem térítendő, utófinanszírozású támogatás

(3) A Zöld Beruházási Rendszer alapján támogatás nyújtható a következő célokra:

- a) épületenergia hatékonyság növelése,
- b) megújuló energia felhasználásának növelése,
- c) távfűtő rendszerek hatékonyságának növelése,
- d) alacsony energiafelhasználású épületek építésének elősegítése,
- e) világítási és közvilágítási rendszerek energiahatékonyságot növelő modernizációja,
- f) nyelők létesítésének elősegítése,
- g) a közlekedési szektorban megvalósuló kibocsátás-csökkentés,
- h) környezetbarát minősítéssel rendelkező háztartási gépekre, valamint elektronikai eszközökre való csere támogatása, amennyiben az költséghatékony módon igazolható kibocsátás csökkentést eredményez hosszú távra, illetve
- i) egyéb kibocsátás-csökkentési feladatok megvalósítása.

A szabályozásnak valamennyi alprogram kiírása megfelel:

ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram:

Pályázati Útmutató alapján

- *Nyílászárók energia-megtakarítást eredményező felújítása vagy cseréje – a) pont*
- *Homlokzatok és födémek hőszigetelése – a) pont*
- *Épületgépészeti rendszerek korszerűsítése, (energia-megtakarítást eredményező) felújítása – a) pont*
- *A megújuló energiafelhasználás növelése, a hagyományos energiahordozók megújuló energiaforrásokkal való helyettesítésére irányuló beruházások az energiatermelésre, a tárolásra, az energia szállítására és a hálózatba való esetleges visszatáplálásra – b) pont*
- *Az épületek nyári hővédelmének javítása, árnyékoló vagy árnyékvető szerkezetek beépítése – a) pont*
- *Az épületek lodzsáinak beüvegezése a szoláris nyereségek passzív hasznosítására – a) pont*

ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogram:

Pályázati Útmutató – Támogatható tevékenységek köre

- *Nyílászárók energia-megtakarítást eredményező felújítása vagy cseréje – a) pont*
- *Az épületek lodzsáinak (illetve teraszainak, tornácainak) beüvegezése a szoláris nyereségek passzív hasznosítására. – a) pont*
- *Az épületek nyári hővédelmének javítása, árnyékoló, vagy árnyékvető szerkezetek beépítése. – a) pont*
- *Hővisszanyerős szellőzősi rendszer létesítése – a) pont*
- *Homlokzatok és födémek hőszigetelése – a) pont*
- *Meglévő fűtési és használati melegvíz rendszerek felújítása, korszerűsítése, átalakítása – a) pont, b) pont*
- *A megújuló energiafelhasználás növelése, a hagyományos energiahordozók megújuló energiaforrásokkal való helyettesítésére irányuló beruházások az energiatermelésre, a tárolásra, az energia hálózatba való esetleges visszatáplálásra. – b) pont*
- *Új építésű, energiatakarékos házak építésének támogatása. – a) pont*

ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcseré Alprogram:

Pályázati Útmutató – A Program keretében támogatható tevékenységek

...1 darab régi mosógép, A energia-hatékonysági osztályú új mosógépre és/vagy 1 darab régi hűtőgép A, A+, A++ energia-hatékonysági osztályú új hűtőgépre történő lecserélése... – h) pont

ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram:

Pályázati Útmutató – A támogatási cél

... kis fogyasztású, energiatakarékos izzók megismerése és azok cseréje... – e) pont

ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram:

Pályázati Útmutató – Támogatható tevékenységek köre (a komplex felújításon belül)

- *Nyílászárók energia-megtakarítást eredményező cseréje, beépítése (beépítés csak új építés esetén), abban az esetben, ha a beruházással érintett ingatlan, illetve társasházak esetén a külön tulajdonba tartozó lakás fűtési rendszere, és/vagy annak hőleadói elkülönítetten szabályozhatóak (pl. termosztatikus szeleppel, szobatermosztáttal), és az energiaköltségek fogyasztással arányos módon történő elszámolása megoldott, illetve abban az esetben, ha a beruházás magában foglalja az előző feltételek teljesítését.*
- *Az épületek nyári hővédelmének javítása, árnyékoló, vagy árnyékvető szerkezetek beépítése. Támogatható minden olyan beavatkozás, melynek az épület nyári szoláris terhelését megfelelő mértékben csökkenti anélkül, hogy a téli sugárzási nyereség csökkenne. (gépi hűtés, légkondicionáló berendezés beüzemelése nem támogatható)*
- *Homlokzatok és födémek hőszigetelése, abban az esetben, ha a beruházással érintett ingatlan, illetve társasházak esetén a külön tulajdonba tartozó lakás fűtési rendszere, és/vagy annak hőleadói elkülönítetten szabályozhatóak (pl. termosztatikus szeleppel, szobatermosztáttal), és az energiaköltségek fogyasztással arányos módon történő elszámolása megoldott.*
- *Meglévő, hagyományos energiaforrással működtetett (gáz, szén, elektromos áram) fűtési és használati melegvíz rendszerek felújítása, korszerűsítése, átalakítása valamint új építés esetén ezek beépítése, kialakítása:*
- *Hővisszanyerős szellőzési rendszer létesítése (felújítás esetében nem kötelező, új építésnél A+ kategóriánál kötelező alkalmazni)*
- *A megújuló energiafelhasználás növelése, a hagyományos energiahordozók megújuló energiaforrásokkal való helyettesítésére, az energiatermelésre, a tárolásra és az energia hálózatba való esetleges visszatáplálásra irányuló beruházások.*

ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram:

Pályázati Útmutató – Támogatható tevékenységek köre

Napkollektor rendszer telepítése, mely az alábbi részekből áll:

1. napkollektor;

2. napkollektorhoz csatlakozó elemek, ami jellemzően a következő fő egységekből áll:

- a beépítési módtól függően kialakított, statikailag méretezett rögzítő vagy kollektorhoz tartozó gyártói tartószerkezet,
- használati meleg víz és/vagy puffertároló, szükség szerint kiegészítő elektromos-, vagy hőcserélős fűtéssel,
- hőmérséklet-szabályozó automatika-vezérlés,
- keringtető (solar) szivattyú,
- kiegészítő elemek:
 - csővezetékek a primer körű fűtővíz (fagyálló folyadék) szállítására,
 - a napkollektoros rendszerhez csatlakozó egyéb szekunder körű csővezetékek,
 - szigetelő lemezek, csőhéjak,
 - biztonsági szerelvények,
 - zárt tágulási tartály,
 - szabályozó- és elzáró szerelvények,
 - mérő ellenőrző műszerek,
 - fagyálló folyadék (EU biztonsági adattal rendelkező) vagy fagyvédelmi funkció szükséges.

3. munkadíj, mely a támogatás szempontjából elismerhető kivitelezési költség 30%-ánál nem lehet több.

(4) A (3) bekezdés szerinti célokra a (2) bekezdés szerinti formában az EUMSZ 107. cikk (1) bekezdésének hatálya alá tartozó támogatásként

- a) csekély összegű, valamint
- b) környezetvédelmi

jogcímen nyújtható támogatás.

A ZBR Energiahatékonysági, a ZBR Klímabarát Otthon Panel, ill. az ÚSZT ZBR Mi Otthonunk alprogramoknál a gazdálkodó szervezeteknek, ill. társasházi pályázók esetén a társasházban működő gazdálkodó szervezetek vonatkozásában de minimis nyilatkozat kiadása szükséges, melyben kinyilvánítja, hogy, mint pályázó csekély összegű támogatásban részesül.

(7) A pályázati felhívásban fel kell tüntetni, valamint a támogatási szerződésben a támogatásban részesülőt (a továbbiakban: kedvezményezett) írásban tájékoztatni kell arról, hogy a (2) és a (4) bekezdésben meghatározottak közül melyik támogatási fajtában részesül. A tájékoztatásnak kifejezetten utalnia kell a támogatási fajtára vonatkozó európai bizottsági rendeletre, hivatkozva annak pontos címére és az Európai Közösség Hivatalos Lapjában való kihirdetésére, valamint meg kell határozni a támogatás pontos összegét támogatástartalomban kifejezve.

A ZBR Energiahatékonysági, a ZBR Klímabarát Otthon Panel és az ÚSZT ZBR Napkollektor alprogramok vonatkozásában a tájékoztatás megtörténik.

Pályázati feltételek

28. § (1) A pályázati felhívást a minisztérium internetes honlapján kell közzétenni. A megjelenés tényét - a megjelenési hely megjelölésével - két országos terjesztésű napilapban is közölni kell.

A szabályozásnak valamennyi alprogram kiírása megfelel.

33. § (1) A támogatási szerződésnek tartalmaznia kell az üvegházhatású gáz kibocsátás csökkentés várható és vállalt mértékét, valamint annak igazolási módját.

A ZBR Energiahatékonysági, a ZBR Klímabarát Otthon Panel és az ÚSZT ZBR Napkollektor alprogramok vonatkozásában a támogatási szerződések tartalmazzák az üvegházhatású gáz kibocsátás csökkentés várható és vállalt mértékét, valamint annak igazolási módját.

18/2011. (III. 29.) NFM utasítás

a Zöld Beruházási Rendszer működtetésének, felhasználásának, nyilvántartásának és ellenőrzésének részletes szabályairól

11. § (1) A pályázati felhívás különösen az alábbiakat tartalmazza:

- a) a program célját, a rendelkezésre álló pénzügyi forrás megnevezését és mértékét, a támogatás formáját,
- b) a program keretében támogatható fejlesztéseket, intézkedéseket,
- c) a támogatás maximális és –amennyiben meghatározásra kerül – minimális mértékét (összegét, illetve arányát), valamint a saját forrás minimális mértékét,
- d) a pályázat benyújtására jogosultak körét,
- e) az elbírálás értékelési szempontjait és prioritásait,
- f) a pályázat elbírálásának szabályait,
- g) a pályázattal kapcsolatos egyedi feltételeket,
- h) a szakkivitelező megbízásával kapcsolatos feltételeket,
- i) a mérőeszköz telepítésére vonatkozó feltételeket,
- j) a pályázat benyújtásának helyét, módját és a kijelölt szerv megnevezését,
- k) a pályázat benyújtásának határidejét,
- l) a pályázat mellékleteinek felsorolását.

A szabályozásnak valamennyi alprogram kiírása megfelel.

(2) Az útmutató különösen az alábbiakat tartalmazza:

- a) a projekt adatlaphoz csatolandó melléletek jegyzékét, valamint a szükséges engedélyek felsorolását,
- b) az elszámolható költségek ismertetését,
- c) a célok számszerűsítésére használt mutatószámokat (indikátorokat),
- d) a vonatkozó jogszabályok felsorolását,
- e) a kizáró okokat,
- f) a pályáztatás eljárásrendjét, beleértve annak meghatározását, hogy a pályázatok elbírálása szakaszosan vagy folyamatosan történik,
- g) az elbírálás módját és szempontjait,
- h) a támogatási szerződés feltételeit,
- i) a további részletes információk elérhetőségét.

A szabályozásnak valamennyi alprogram kiírása megfelel.

9. § Jogszabály, illetve európai közösségi aktus eltérő rendelkezése hiányában a támogatás mértéke nem haladhatja meg a program elszámolható költségeinek 60%-át, a támogatási formák együttes alkalmazása során pedig legfeljebb a program elszámolható költségeinek 70%-áig terjedhet. Társadalmi szervezetek és alapítványok esetén pályázati felhívás ennél magasabb, legfeljebb 100%-os támogatási arányt is meghatározhat.

A szabályozásnak valamennyi alprogram kiírása megfelel:

ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram:

Pályázati Útmutatók

1. ütem

Valamennyi érvényes pályázat esetén igénybe vehető állami támogatás, melynek mértéke a támogatás szempontjából elismerhető bekerülési költség egyharmada, de lakásonként legfeljebb 500 000,- Ft lehet.

2. ütem

Valamennyi érvényes pályázat esetén igénybe vehető állami támogatás, melynek mértéke a támogatás szempontjából elismerhető bekerülési költség egyharmada, de lakásonként legfeljebb 500 000,- Ft lehet.

A KlímaBÓNUSZ támogatás az elért kategória függvényében az alábbiak szerint alakul:

Célkategória	ZBR támogatás	ZBR támogatás maximuma
C	10 %	200 000 Ft/lakás
B	15 %	300 000 Ft/lakás
A	20 %	400 000 Ft/lakás
A+	25 %	700 000 Ft/lakás
A++	27 %	1 000 000 Ft/lakás

ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogram:

Pályázati Útmutató

Beruházás típus	Maximálisan figyelembe vehető beruházási költség	Támogatás mértéke
Nyílászáró csere / nyílászáró utólagos hőszigetelés	1 850 000,- Ft	30 %, max. 555 000,- Ft
Hőszigetelés	1 800 000,- Ft	30%, max. 540 000,- Ft
Fűtés- és használati melegvíz ellátás korszerűsítése	2 100 000,- Ft	30%, max. 630 000,- Ft
Megújuló energiaforrás hasznosítása	4 900 000,- Ft	30 %, 1 470 000,- Ft
Új építés		25 000,- Ft/m ² , max. 3 250 000,- Ft

KlímaBónusz támogatás			
Kiegészítő támogatás mértéke	10%	20%	30%
Elért energetikai kategória	B	A	A+
Max. támogatás	200 000 Ft	600 000 Ft	1000 000 Ft

ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcsere Alprogram:

Pályázati Útmutató – Az elnyerhető támogatás mértéke és formája

A támogatás mértéke, A energia-hatékonysági osztályú új hűtőgépenként, új mosógépenként maximum bruttó 60 000 Ft, A+ és A++ energia-hatékonysági osztályú új hűtőgépenként maximum bruttó 70 000 Ft.

ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram:

Pályázati Útmutató – Az igényelhető támogatás mértéke

- *nagycsaládosok érdekvédelmét, segítségét, támogatását megvalósító közhasznú alapítványok, egyesületek a velük együttműködő családok számára, valamint saját felhasználásra pályázhatnak: családonként, háztartásonként maximum 40.000.- Ft, a szervezet saját felhasználásra maximum 20.000.- Ft erejéig; a pályázatban szereplő kedvezményezett családok száma nem meghatározott, de a nyertes pályázatok nem haladhatják meg a célcsoport számára rendelkezésre álló 85.000.000.- Ft keretösszeget.; Egy pályázó maximum 10.000.000.- Ft erejéig nyújthat be pályázatot.*

- *időskorúak gondozását, segítségét és érdekvédelmét megvalósító közhasznú alapítványok, egyesületek az általuk működtetett intézmények számára, a hatókörükbe tartozó időskorú háztartások számára, valamint saját felhasználásra nyújthatnak be pályázatot: az általuk működtetett intézmények számára maximum 100.000.- Ft, ennél az összegnél nagyobb igény külön indokolás alapján teljesíthető; az időskorú háztartások esetében maximum 40.000.- Ft; a közhasznú alapítvány, egyesület saját felhasználásra maximum 20.000.- Ft; a pályázatban szereplő kedvezményezett időskorú háztartások száma nem meghatározott, de a nyertes pályázatok nem haladhatják meg a célcsoport számára rendelkezésre álló 85.000.000.- Ft keretösszeget. Egy pályázó maximum 10.000.000.- Ft erejéig nyújthat be pályázatot.*
- *a költségvetési szervek, valamint a nem állami, nem helyi önkormányzati szervek által fenntartott óvodák feladat-ellátási helyenként maximum 100.000.- Ft, ennél az összegnél nagyobb igény külön indokolás alapján teljesíthető; a benyújtható pályázatok száma nem meghatározott, de a nyertes pályázatok nem haladhatják meg a célcsoport számára meghatározott 60.000.000.- Ft keretösszeget. A zöld óvoda címmel rendelkező pályázók, amennyiben oklevéllel igazolják, hogy a cím viselésére jogosultak, további 40.000.-Ft további támogatásra jogosultak. Egy pályázó maximum 10.000.000.- Ft erejéig nyújthat be pályázatot.*

ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram:

Pályázati Útmutató - A pályázattal elnyerhető támogatás

Energiahatékonysági felújítását megvalósító beruházások esetén:

- *min 50 %-os fűtés és HMV fajlagos energiaigény megtakarításnál 40%-os támogatási intenzitás, max. 3 millió Ft/lakás támogatás;*
- *min 60%-os fűtés és HMV fajlagos energiaigény megtakarításnál 50%-os támogatási intenzitás, max. 5 millió Ft/lakás támogatás.*

A maximálisan figyelembe vehető költségnél nagyobb költségű beruházás esetén is legfeljebb a megadott összeghatárig igényelhető támogatás.

Az igényelt állami támogatás lakásonkénti mértékénél minden esetben a pályázattal érintett lakások száma vehető figyelembe.

Új, energiatakarékos ingatlanok építése esetén:

- *A energetikai minőségű épület építése esetén: 40ezer Ft/m², de max. 4 millió Ft lakásonként*
- *A+ energetikai minőségű épület építése esetén: 60ezer Ft/m², de max. 6 millió Ft lakásonként*

ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram:

Pályázati Útmutató – A pályázattal elnyerhető támogatás

A támogatás mértéke nem lehet több a támogatás szempontjából elismerhető bekerülési költség 50%-ánál. A támogatás felső határa maximum 800 000 Ft/lakás lehet.

15. § (2) A támogatási szerződés – az általános szerződési feltételeken túli – tartalma:

- a) a támogatás formája,
- b) a támogatott projekt teljes megvalósítási költsége és annak pénzügyi forrásösszetétele,
- c) a projekt megvalósításának kezdete és befejezése, működtetési kötelezettség esetében annak időtartama,
- d) a költségek elszámolhatóságának szabályai,
- e) a szakkivitelező megbízásával kapcsolatos feltételek,
- f) a mérőeszköz telepítésére vonatkozó feltételek,
- g) a kifizetések kérelmezésének és lebonyolításának folyamata, feltételei,
- h) az üvegházhatású gáz kibocsátáscsökkentés várható és vállalt mértéke és annak igazolási módja különösen a megtakarítás mérhetővé tétele érdekében,
- i) a projekt megvalósítására vonatkozó jelentések elkészítésével kapcsolatos kötelezettségek,
- j) állami támogatásokkal kapcsolatos szabályokra utalás,
- k) közbeszerzéssel kapcsolatos szabályokra utalás,
- l) tájékoztatással és nyilvánossággal kapcsolatos kötelezettségek,
- m) dokumentációs kötelezettségek,
- n) ellenőrzés-tűrési kötelezettségek,
- o) helyszíni ellenőrzések végzésére vonatkozó szabályok,
- p) a szerződésszegés esetei, a támogatás kifizetésének felfüggesztésére, illetve a támogatás visszafizetésére, visszavonására vonatkozó szabályok,
- q) a szerződéstől való elállás szabályai és ennek jogkövetkezményei,
- r) a szerződést biztosító mellékkötelezettségek (szükség szerint) és
- s) a szerződés módosításának folyamata.

A szabályozásnak valamennyi alprogram támogatási szerződés mintája megfelel.

2.1.2. A pályázati módszertannak és dokumentációnak való megfelelés

Az átadott dokumentumok (pályázati útmutatók, felhívások, támogatási szerződés minták, stb.) kisebb hiányosságoktól eltekintve a fentiek szerint megfeleltek a jogszabályok előírásainak.

A pályázattal és döntési folyamat minden alprogram esetében ezen dokumentumok szerint zajlik, ez részletesebben az egyes alprogramok helyszíni auditálásának tapasztalatai között kerül bemutatásra.

A ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram és a ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcseres Alprogram esetében megállapítható, hogy a szabályozó dokumentumok köre szűk. A Működési Kézikönyv leírja a pályázatkezelési folyamatokat, azonban mélyebb módszertan, szabályozás, nem készült. Meg kell jegyezni ugyanakkor, hogy ezen alprogramok pályázati rendszere relatíve egyszerűnek minősíthető, így a pályázattal és döntési folyamat ezen dokumentumok hiányában is megfelelően zajlott le.

Az alprogramok Szakértői Bizottságainak eljárásrendjeit átvizsgáltuk. A vizsgált szakértői bizottsági ügyrendek megfelelően szabályozzák a Szakértői Bizottságok eljárását.

Ennek körében részletesen rendelkeznek a Szakértői Bizottság összetételéről, feladatairól, valamint a működés szabályairól (ülések rendje, napirend, határozatképesség, határozathozatal, emlékeztető, stb.)

Minden alprogram esetében megállapítható volt, hogy a támogatási szerződések mintái a vonatkozó szabályozásoknak megfelelően készültek el.

2.2. A kvótaszervezőkkel szembeni származó bevételek pénzügyi, elszámolási rendszerének auditálása

A kiotói szerződés alapján értékesített szén-dioxid kvóta bevételeinek felelős kormányzati szerve a 2010. december 30-i jogszabályváltozások nyomán az NFM.

Az NFM egyrészt kétoldalú szerződésekben biztosítja az egyes alprogramok Közreműködő Szervezeteinek a feladat ellátásához szükséges forrást, másrészt felügyeli az egyes alprogramokon felhasznált forrás mértékét. Az egyes kvótaszervezőkkel szemben rögzítve van az adminisztratív költségekre fordítható forrás mértéke, az NFM feladata annak ellenőrzése, hogy ez megfelelően teljesüljön.

A 13. számú melléklet, amely bizalmas adatokat tartalmaz, ezért kizárólag a kvótavevők részére kerül megküldésre, pontosan tartalmazza az egyes szerződések kapcsán allokált bevételeket, kiadásokat és a fennmaradó szabad forrást.

A kvótabevétel döntő többsége lekötésre került, szabad keretként kevesebb, mint 1,99 Mrd Ft maradt, melyből 2012 folyamán újabb alprogramok indítása van tervezés alatt.

ZBR Alprogramok	Kvótabevétel (forrásallokáció, Mrd Ft)
Panel Alprogram	29,9
Energiahatékonysági Alprogram	2,00
Háztartási Gépcserre Alprogram	1,00
Izzócsere Alprogram	0,45
Mi Otthonunk Alprogram	2,30
Napkollektor Alprogram	2,97
Maradványösszeg	1,99
Adminisztrációs költségek	1,97
Összesen	42,58

2011-ben a korábbi allokációknak megfelelően számos alprogram esetében jelentősen előrehaladtak a kifizetések.

Az alprogramok Közreműködő Szervezetei mindent megtettek a korábban kritikai észrevételekkel illetett nehézkes pályázati ügyrendek gyorsítására, a pályázók segítésére és leginkább az ellenőrzések és a kifizetések meggyorsítására.

A rendelkezésre álló adminisztratív költségek fedezésére szolgáló keret terhére 2011. december 31-ig 1 015 052 922 Ft kötelezettségvállalás történt, melyből 547 015 355 Ft pénzügyi teljesítés is megtörtént 2011. december 31-ig. Ez a keret már tartalmazza a 2011 végén indított két új alprogramban való közreműködői költségeket is, de ezekre kifizetés még nem történt. A keret tartalmazza továbbá az NFM-be történő átvételkor átvett kötelezettségvállalások keretét is.

Az adminisztratív költségkeret nem merült ki, a felhasználás mértéke arányos. A keret terhére kerültek elszámolásra az emissziókereskedelmi jegyzék fenntartására kötött szerződések (2 db), a napilapokban megjelenítendő közlemények költsége, az Államkincstári számlakezelési költségek, a pályázatkezelő szoftver fejlesztése, és természetesen – döntő arányban – a pályázatok kezelésében való közreműködés.

A ZBR nagy költségvetésű pályázatai utófinanszírozással valósulnak meg. Ez azt jelenti, hogy az útmutatóknak megfelelő tartalmú elszámolás alapján a támogató utólag fizeti ki a felmerült elszámolható költségek támogatásban megítélt arányát.

A ZBR Háztartási Gépcserre és a ZBR Izzócsere Alprogramokon a támogatás jelentős részét (90 %) előlegként fizeti ki a támogató. Ezeken a programokon van arányaiban a legjelentősebb mértékű kifizetés is.

A rendszerben alkalmazandó a Közbeszerzési törvény (Kbt.), azonban a pályázók jelentős részére ez nem vonatkozik, mivel a társasházak, lakásszövetkezetek stb. nem tartoznak a Kbt. hatálya alá.

Valamennyi pályázónak kötelező azonban bemutatni a kivitelezési feladatokra legalább 3 ajánlatot, illetve a kiválasztás módját. Ezáltal biztosítható, hogy a munkák ára reális verseny alapján alakuljon ki.

Az utólagos elszámolási rendszer legnagyobb nehézsége az, hogy a pályázók gyakran csak a pályázat benyújtása után évekkel jutnak a támogatáshoz, tekintettel arra, hogy a beruházás a pályázat benyújtását követően megkezdhető, megvalósítható.

A támogatások kifizetését megelőzően a pályázatkezelő szervek, valamint a Magyar Államkincstár ellenőrzik, hogy van-e köztartozása a pályázónak, a hatályos jogszabályok szerint. A kifizetések során a négy szem elve mindenkor érvényesül, a szabályozó dokumentumok ezt biztosítják. Az érvényesítés és az utalványozás az államháztartási jogszabályok szerint történik. A támogatások folyósításához a közreműködő szervezetek jogosultsággal rendelkeznek a Magyar Államkincstárnál vezetett előirányzati számlák felett, így közvetlenül teljesíthetik a kifizetéseket. Amennyiben a kifizetés feltételei fennállnak, a rendszerben jelentősebb kifizetési fennakadás nincsen. Az államháztartás rendjének megfelelő Államkincstári kifizetési szünetben néhány hónapos kifizetési szünet keletkezik, mely jellemzően az év végi zárási és év nyitási műveletek elvégzésének függvényében alakul.

Valamennyi alprogram esetében elmondható, hogy minden érintett szervezet elsődlegesen figyelembe veszi, hogy a kvótabevételekből származó forrást a ZBR felhasználási céljainak megfelelően kösse le, és egy pontos, alapos rendszert üzemeltessen a pályázatok kezelésében és finanszírozásában.

2011-ben jelentős javulást jelentett a dokumentumok kezelése tekintetében az ÉMI NKft-nél bevezetésre kerülő elektronikus pályázatkezelési rendszer. Ennek segítségével nem csak naprakész, de könnyen ellenőrizhető is a rendszer valamennyi paramétere, és hiányosság esetén azonnal jelzés érkezik, így az adatok teljessége is biztosítható.

A ZBR Panel Alprogram alapvetően a lezárás felé tart, az 1. ütemben már csak alig több mint 100 pályázat vár kifizetésre, 3,038 Mrd Ft összegben.

A rendszerben kritikus pontként érzékeljük a túl későn megkötött támogatási szerződéseket (elsősorban a ZBR Panel Alprogram esetében), mert ezáltal előfordulhat, hogy a program gyakorlatilag teljesen befejeződik, mire a szerződés megköthetővé válik, így a támogató nem tudja kellően hatékonyan ellenőrizni a pályázót. A pályázók nagy száma miatt a köztes ellenőrzés, illetve az egyedi problémakezelés nehézségekre ütközik, ezért kiemelten fontosak azok a szabályzó eljárások, amik védik a támogatót a nem megfelelő pályázói viselkedéstől, ezáltal a nem hatékony forrásfelhasználástól is.

A ZBR Panel Alprogram 2. ütemének esetében a rangsorolás alapja a költséghatékonyság is, (a szén-dioxid kibocsátás csökkentés mellett), ezáltal elvileg is biztosítható, hogy a forrás felhasználása megfelelően hatékony pályázatokon keresztül történjen meg.

A ZBR Panel Alprogram 1. ütemének esetében 2011. december 31-ig 719 pályázat esetében már átutalták a megítélt támogatást – a 14 Mrd forintos keretből összesen 10 961 079 160 Ft kifizetése már megtörtént.

A ZBR Panel Alprogram 2. üteme esetében a 11 db megkötött szerződéshez 8 db elszámolás érkezett be az Energia Központ NKft-hez, melyből 5 esetben történt utalványozás.

A ZBR Izzócsere Alprogram 240 db szerződött pályázója közül 2011-ben 135-re vonatkozóan érkezett be az elszámolás. 30 db pályázat esetében történt meg a támogatás fennmaradó 10 %-ának utalványozása.

A ZBR Háztartási Gépcsere Alprogram esetében a 195 megkötött szerződés közül 178-ra vonatkozóan érkezett elszámolás, ezek közül 47 db esetében történt meg 2011-ben a végső kifizetés.

A ZBR Izzócsere és Háztartási Gépcsere Alprogramok tekintetében a kifizetéseket lassítja az egyes pályázatok mögött álló magas végső kedvezményezett szám, azok tételes ellenőrzése.

A pályázatok jelentős részénél az elszámolások feldolgozása során felszínre kerülő adatváltozások miatt szerződésmódosítás szükséges, mely rendezése nélkül a támogatás nem folyósítható.

Az ÚSZT ZBR Energiahatékonysági Alprogram 1 040 db megkötött szerződés közül 590 db esetében érkezett 2011 év végéig elszámolás, ezek alapján 333 db esetében történt kifizetés.

Az ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram és az ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram esetében 2011-ben nem történt kifizetés, így ezek esetében a pénzügyi, elszámolási rendszer vizsgálata nem történhetett meg 2011-re vonatkozóan.

2.3. A ZBR alprogramok 2011. évi operatív megvalósításának auditálása

2.3.1. ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram

Az Önkormányzati és területfejlesztési miniszter a lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I.31.) Korm. rendelet 35.§ (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján írta ki az alábbi pályázatot 2008-ban:

Kód	Cél	Forrás
LFP-2008-LA-2	Az iparosodott technológiával épült lakóépületek energia megtakarítást eredményező korszerűsítésének, felújításának támogatása	Lakóépületek és környezetük felújításának támogatása

A pályázat felhívása, pályázati útmutatója, mellékletei az ÉMI NKft. és a kiíró minisztérium honlapján megjelentek 2008. február 1-én. Az Önkormányzati Minisztérium (továbbiakban ÖM) közreműködő szervezetnek az ÉMI NKft-t jelölte ki. A pályázatok benyújtási határideje 2008. szeptember 30 volt.

A pályázati kiírás finanszírozási korlátot nem tartalmazott, ezért bezárására nem került sor, valamennyi beérkezett és formailag, jogosultsági és tartalmi szempontból megfelelő pályázatot támogatásra javasoltak.

Kód	Benyújtott pályázat (db)	Érintett lakások száma	Pályázott támogatási összeg (Ft)
LFP-2008-LA-2	1 842	92 070	29 288 002 966

Klímabarát Otthon Panel Alprogram 1. ütem

A későbbiekben megállapításra került, hogy a szükséges forrás nem áll rendelkezésre, ezért annak biztosítása érdekében a ZBR rendszer célkitűzéseinek megfelelő LFP-2008-LA-2 kódszámú pályázatot a ZBR rendszerbe vették át. A 121/2009 (IX.11.) Korm. rendelet a hatályba lépését követően megkezdett pályázatok forrásaként már a ZBR-t jelölte meg.

A ZBR rendszerbe a ZBR Panel Alprogram kritériumainak megfelelő 950 db pályázat került át, összesen 14 598 891 464 Ft megítélt támogatási igénnyel. A támogatási döntéseket a ZBR rendszerért felelős Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium (továbbiakban KvVM) 2009 decemberében felülvizsgálta. A ZBR rendszer előírásai alapján nem finanszírozható, de a korábbi pályázati kiírásban elszámolható költségeket az ÖM fejezetéből határolták el (650 328 632 Ft).

A ZBR rendszerben ezt a programot Klímabarát Otthon Panel Alprogram 1. ütem néven, ZBR-PANEL-08 kóddal azonosították.

Klímaparát Otthon Panel Alprogram 2. ütem

A KvVM Klímaparát Otthon Panel Alprogram néven pályázatot hirdetett meg 2009 júliusában. A felhívás és az útmutató 2009 augusztusában jelent meg a KvVM és az ÉMI NKft. honlapján. Közreműködő szervezetként ismét az ÉMI NKft-t jelölték ki. A benyújtási határidő 2009. október 31., majd ennek módosítása nyomán 2009. december 31. volt.

A beérkező pályázatok ZBR Klímaparát Otthon Panel Alprogram 2. ütem néven, K-36-09 kóddal kerültek azonosításra. Ezen pályázatokra 13,3 Mrd Ft forrás lett allokálva.

Elhúzódo egyeztetések után a KvVM a pályázatok értékelésére 2010. februárjában az Energia Központ Nkft-t kérte fel, az ÉMI NKft. a hatánapig beérkezett pályázatok felbontás nélkül átadta, majd a pályázatok feldolgozása megkezdődött. A formai-tartalmi értékelés és a hiánypótlások ellenőrzése után a pályázatok feldolgozása 2010 novemberében lezárult.

795 db pályázat érkezett, ebből a végső feldolgozottság adatai szerint 670 pályázat volt érvényes, formai vagy jogosultsági okokból kizártak 72 db-ot, és a pályázók 52 pályázatot visszavontak. Az összes pályázat kb. 29 milliárd Ft támogatási igényt jelent. A támogatható pályázatok is meghaladják az allokált forrást. A működést szabályozó jogszabályok alapján a pályázatok rangsorolták, és ezen lista alapján határozták meg a támogatható pályázatok körét. Összesen 336 db pályázat támogatásáról született döntés.

A ZBR Panel Alprogram 2011. január 1-től az NFM felügyelete alá került. A pályázatok kezelését továbbra is az Energia Központ Nonprofit Kft. és az ÉMI Nonprofit Kft. végezte.

A program támogatási sajátosságai:

1. ütem

Valamennyi érvényes pályázat esetén igénybe vehető állami támogatás mértéke a támogatás szempontjából elismerhető bekerülési költség egyharmada, de lakásonként legfeljebb 500 000,- Ft lehet. A támogatás formáját tekintve teljes egészében utófinanszírozású támogatás.

2. ütem

Valamennyi érvényes pályázat esetén igénybe vehető állami támogatás, melynek mértéke a támogatás szempontjából elismerhető bekerülési költség egyharmada, de lakásonként legfeljebb 500 000,- Ft lehet. A támogatás formáját tekintve teljes egészében utófinanszírozású támogatás.

Ezen felül, amennyiben az épület a felújítás eredményeképpen teljesít egy előirányzott energetikai célkategóriát, akkor jogosult a KlímaBÓNUSZ támogatásra is. A támogatás mértéke az elért kategóriától függ, mértéke az elszámolható beruházási költség 10-27 %-a. A célzott kategória lehet C, B, A és A+, A++. A kategóriába sorolás a 7/2006 (V.24.) TNM rendelet szerinti épületenergetikai számítás alapján történik.

A KlímaBÓNUSZ támogatást az elért kategória függvényében az alábbiak szerint alakul:

Célkategória	ZBR támogatás	ZBR támogatás maximuma
C	10%	200 000 Ft/lakás
B	15%	300 000 Ft/lakás
A	20%	400 000 Ft/lakás
A+	25%	700 000 Ft/lakás
A++	27%	1 000 000 Ft/lakás

A pályázónak a költségek fennmaradó részét saját erőként biztosítani kell, vagy ebben a területileg illetékes önkormányzat támogatást nyújthat.

A pályázók köre mindkét esetben társasházak és lakásszövetkezetek saját tulajdonú épületeik, valamint a helyi önkormányzatok saját tulajdonú bérházaik tekintetében.

A pályázható tevékenységek köre:

1. Nyílászárók energia-megtakarítást eredményező felújítása vagy cseréje
2. Homlokzatok és födémelek hőszigetelése
3. Épületgépészeti rendszerek korszerűsítése, felújítása
4. A megújuló energiafelhasználás növelése

A 2. ütemben ezeken felül megjelent:

5. Az épületek nyári hővédelmének javítása, árnyékoló vagy árnyékvető szerkezetek beépítése
6. Az épületek lodzsáinak beüvegezése a szoláris nyereségek passzív hasznosítására

A ZBR Panel Alprogram 1. ütem pályázatait az ÉMI NKft-nél, a 2. ütem pályázatait az Energia Központ Nkft-nél kerültek ellenőrzésre.

Az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolását a 15. melléklet tartalmazza.

A főbb kérdésekre az alábbi általános megállapítások tehetők az egyes pályázatok vizsgálata alapján:

Regisztrálás, azonosítás, érkeztetési dátum a pályázat benyújtásakor	
ZBR Panel Alprogram 1. ütem	ZBR Panel Alprogram 2. ütem
Csak ajánlott postai küldeményként lehetett benyújtani, az érkezés és a postára adás időpontját is rögzítették a pályázatokon. A kibontás után azonnal megkapja a pályázati kódszámát minden benyújtott pályázat.	A havi, illetve heti jelentések a 18/2011 NFM utasítás alapján elkészültek. A pályázati felhívás közzétételre került, és 2010 februárjától az EK honlapján is elérhető volt. Pályázatok regisztrálása ügyfélkapun keresztül történt, automatikus azonosító számot kapott, ez az egyedi azonosító a rendszerben rögzítve van. A papír alapú dokumentumok dossziéba rendezve, azonosító jellel ellátva jól láthatóan feliratozva megtalálhatók, lezárt pályázatok pedig az irattárban. A 2011-es évben újabb pályázatok nem érkeztek, a 2010-es évben a vizsgált pályázatok esetében legkésőbb a beérkezést követő napon megtörtént a regisztráció, és a pályázatkezelő rendszerbe való exportálás.

A pályázatok formai, jogosultsági és tartalmi vizsgálata	
ZBR Panel Alprogram 1. ütem	ZBR Panel Alprogram 2. ütem
<p>Az eredeti ÖM kiírásra beérkezett pályázatok nagy száma miatt (csaknem 2000) az eredetileg illetékes minisztérium engedélyével az eredetileg kitűzött 30 napos határidőt túl lehetett lépni. Az ÉMI saját szakembereivel vizsgálta a pályázatokat. Hiánypótló levelet küldött, amennyiben erre szükség volt, ez tartalmazta a pótolható formai hiányosságokat és a műszaki és számszaki hibákat is. (A gyakorlatban ez nem volt jellemző.)</p>	<p>A 2011-es évben újabb pályázatok nem érkeztek, a 2010-es évben megtörténtek mind a formai vizsgálatok, mind a tartalmi elbírálások és a döntés (2010. december).</p> <p>A vizsgált pályázatok közül 6 db olyan pályázat van, amelynek tartalmi értékelése 2010-ben megtörtént ugyan, de a pályázat ki lett zárva, újabb tisztázó kérdés alapján azonban 2011-ben befogadásra került. Ezen pályázatok esetén még nincs döntés, a rendelkezésre álló forrásból még nem támogatható a 2011. áprilisában tartott Szakértői Bizottsági ülésen meghatározott rangsor alapján.</p>

Támogatói döntési folyamat, értesítési rendszer	
ZBR Panel Alprogram 1. ütem	ZBR Panel Alprogram 2. ütem
<p>Tekintettel a forrás rendelkezésre állása körüli anomáliákra, illetve a ZBR-be való bekerülés miatti elvárásokra, valamennyi pályázat több döntési eljáráson ment keresztül. A ZBR-nek megfelelő döntéseket a kiíró 2010 júniusában és júliusában tartott 2 összegző ülésén hozta meg.</p> <p>A pályázókat a döntésről levélben értesítette az illetékes minisztérium.</p>	<p>Az értesítések és tájékoztatások az említett 6 db pályázaton kívül valamennyi esetben megtörténtek még 2010-ben. A 2011-ben hozott befogadásokról a pályázók értesítve lettek, valamint tájékoztató lett küldve arról valamennyi esetben, hogy a 2011. áprilisában tartott Szakértői Bizottsági ülés alapján a pályázat még nem támogatható a rendelkezésre álló keret miatt.</p> <p>A nyertes pályázók az illetékes minisztérium, valamint az Energia Központ NKft. honlapján közzé lettek téve.</p> <p>A határidők meghosszabbításáról nem jelentek meg közlemények.</p> <p>A pályázóval történt minden levelezés megtalálható (hivatkozás formájában) a pályázatkezelő szoftverben található pályázati életútban, az iktatóprogramban és a pályázati dossziében.</p>

Támogatási szerződés, projektmenedzsment	
ZBR Panel Alprogram 1. ütem	ZBR Panel Alprogram 2. ütem
<p>2011-ben rendeződött a támogatási szerződések helyzete: a 950 nyertes pályázóból 912-vel a szerződést megkötötték, 32 pályázatot visszavontak, és 1 pályázatnál várnak még egy dokumentumra, hogy a szerződés aláírható legyen. A szerződések utófinanszírozással köttetnek, ezért a kivitelezést a támogatási levél megkötése óta már általában megkezdték a pályázók, és a legtöbb esetben be is fejezték. A szerződésekhez kapcsolódó dokumentáció rendezett, a nagy mennyiség ellenére is. Jól kereshető, szisztematikus rendben van tárolva.</p>	<p>A támogatási szerződéshez szükséges dokumentumok visszaérkezésének ellenőrzését a pályázatkezelő szoftverbe beépített ellenőrzési lista segíti. A szoftver alkalmas arra, hogy figyelemmel kísérjék az aláírt támogatási szerződés visszaérkezésének idejét is. Lejárt határidő esetén a programból lekért lista alapján kerülnek a pályázatok a Szakértői Bizottság elé. A megtekintett pályázatok alapján mindez igazolható.</p> <p>A Támogatási szerződést, valamint az ahhoz szükséges dokumentumok a támogató levéllel egy időben vannak kiküldve. A pályázóknak 4 hónap áll a rendelkezésére, hogy benyújtsák a támogatási szerződést. A vizsgált pályázatok esetén tapasztalható volt, hogy sok esetben a pályázónak nem elég ez az idő, ezért határidő hosszabbítást kért. Jelentős időkülönbségek vannak az EK általi TSZ kiküldése és a pályázó által visszaküldött idő között. Amely egyrészt az említett határidő-hosszabbítás miatt van, illetve, hogy a Támogatási szerződéshez nem nyújtják be a szükséges dokumentumokat, és a hiánypótlások beküldése sok időbe telik.</p> <p>A megtekintett pályázatok 12%-a (6 db) elutasításra került, mivel a pályázó határidőn túl nyújtotta be a Támogatási szerződést.</p> <p>A Támogatási szerződések kiküldése megtörtént 2011. januárjában azon esetekben, ahol 2010 év végén született döntés, ezen pályázatok jutottak el a kifizetésig. A kialakult forráshiány miatt, újbóli Szakértői Bizottsági ülésre csak 2011. áprilisában került sor, melyen újra döntések születtek a pályázatokról. Ekkor kerülhetett sor a támogató levelek és a támogatási szerződések kiküldésére. Azok a pályázók, akik a rangsorolás miatt nem jutottak támogatáshoz, értesítést kaptak a</p>

	<p>kialakult állapotról, és nyilatkozniuk kellett a pályázat fenntartásáról.</p> <p>A rendelkezésre álló keret újbóli kimerülése miatt 2011. októberében és decemberében volt a következő Szakértői Bizottsági ülés. Azon pályázatok esetében, amelyeket a pályázók fenntartottak, az esetlegesen rendelkezésre álló plusz forrás erejéig a 2012-es évben kerülhet sor a támogatásra.</p> <p>A vizsgált pályázatok 46 %-nak (23 db) még nincs aláírt Támogatási szerződése a fenti okok miatt.</p>
--	--

Pénzügyi elszámolás, projektzárás, ellenőrzés	
ZBR Panel Alprogram 1. ütem	ZBR Panel Alprogram 2. ütem
<p>2011-ben 366 projektet lehetett teljesen lezárni, vagyis ennyinek készült el a záró dokumentációja is. (Az aktuális érték 2012. áprilisában 414 db.)</p> <p>A nehézséget az okozza, hogy a pályázók a támogatás kifizetése után kell, hogy benyújtsák a záró dokumentációt, ami emiatt nagy késlekedéseket szenved, vagy a tartalma nem felel meg az eljárási előírásoknak.</p> <p>A helyszíni ellenőrzéseket az ÉMI NKft. saját helyszíni ellenőrei végzik, előzetes írásos megrendelés alapján, a pályázók jelzése szerint. Az ellenőrzések során előfordul, hogy bár záró ellenőrzést rendelnek meg, a kivitelezés még nincs készen. Ilyenkor a kivonuló szakértő ezt a tényt rögzíti, és az ellenőrzést közbenső ellenőrzésként dokumentálják a továbbiakban. Az ellenőrzések során leggyakrabban azt találták az ellenőrök, hogy valamilyen okból módosítani kellett a műszaki tartalmat. Ilyenkor csak akkor hagyják jóvá a módosítást, ha szakértői igazolás van arról, hogy a beépített műszaki megoldás a korábbival egyenértékű vagy jobb. Az ellenőrzések során a Tűzoltóság jóváhagyását is kéri. Az ÉMI NKft. ellenőrei nem helyettesítik, vagy bírálják felül a kivitelezés műszaki</p>	<p>A beruházásokat a 2011-es évre vonatkozóan összesen 7 db pályázat esetén állt módunkban megvizsgálni.</p> <p>A megtekintett pályázatok ellenőrzésénél a következők voltak tapasztalhatók:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ „A beruházás megkezdéséről a kezdés előtt legalább 10 nappal EK értesítése” kérdés esetén valamennyi pályázó írásban, a „Bejelentési adatlap” benyújtásával jelezte EK-nak a beruházását megkezdését. ▪ A Beszámoló valamennyi esetben benyújtásra került. ▪ A tételes elszámolás valamennyi pályázat dossziéjában megtalálható. ▪ Beruházás befejezése időpontjának igazolását a pályázók a „Bejelentési adatlap” beküldésével megtették. ▪ A szükséges közbeszerzési eljárásokról, illetve a közbeszerzés nélküli eljárások lefolytatására rendelkezésre állnak az igazoló dokumentumok. <p>A pályázatok pénzügyi elszámolását, támogatások kifizetését a 2011-es évre vonatkozóan összesen 5 db pályázat esetén állt módunkban megvizsgálni. 2 db pályázat esetén az elszámolás már 2012-ben történt.</p> <p>A pénzügyi vizsgálat során</p>

<p>ellenőreit.</p>	<p>megállapítható, hogy</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Utólagos egy összegben történő kifizetés megtörtént. ▪ 10 M Ft felett helyszíni ellenőrzés valamennyi pályázat esetén megtörtént, a helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv a dokumentáció része, illetve a pályázatkezelő rendszerben a helyszíni ellenőrzés ténye rögzítésre került. ▪ Az elszámolást követő 3 hónapon belül megtörténtek az ellenőrzések. ▪ Az elszámolás befogadását követően a rendelkezésre álló 60 napon belül megtörténtek a kifizetések. ▪ A számlán a szükséges igazolások feltüntetésre kerültek. ▪ Teljesítési igazolások a pályázati dossziékban rendelkezésre állnak. <p>A számlák ellenőrzése mind a pályázatkezelő rendszerben az ellenőrzős lista alapján, mind pedig a számlán is megtalálható.</p> <p>Az elszámolás ellenőrzése során 7 db pályázat esetén került sor helyszíni ellenőrzésre, melyekről az elkészült adatlapok megtalálhatók a pályázati dossziékban, a felülvizsgálatok eredményei rögzítésre kerültek a pályázatkezelő szoftverben.</p>
--------------------	---

Összefoglaló megállapítások

A papír alapú dokumentumok dossziéba rendezve, azonosító jellel ellátva jól láthatóan feliratozva megtalálhatók, lezárt pályázatok pedig az irattárban. A pályázati dokumentációk kezelése megfelelő.

A benyújtott pályázatok formai és tartalmi ellenőrzése, a hiánypótlás a programba beépített ellenőrző lista alapján történik. A program automatikus ellenőrzéseket is tartalmaz, amelyek biztosítják, hogy teljes egészében megfelelő pályázat kerülhessen a döntés előkészítés következő szakaszába.

A Támogatási szerződések megkötésének elhúzódását többnyire a forráshiány, a határidő-hosszabbítási kérelmek, valamint a pályázó általi hiánypótlások beküldése okozta.

2.3.2. ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogram

A KvVM a meglévő lakóépületek szén-dioxid kibocsátás csökkentését eredményező energiahatékonysági felújítását megvalósító beruházások, megújuló energiafelhasználást támogató beruházások valamint új építésű energiatakarékos lakóépületek támogatására vonatkozó pályázatát 2009. december 15-étől hirdette meg, legkésőbb 2010. október 30. 24:00 óráig, vagy a forrás rendelkezésre állásának függvényében a miniszter döntéséig.

A pályázat támogatására a tervezett keretösszeg 2 milliárd Ft volt.

A felhívásra 2363 db pályázat érkezett be, ebből 1719 db támogatásáról született döntés.

A pályázat kezelésével kapcsolatos tevékenységet az Energia Központ NKft. Hazai Pályázatok Igazgatósága látta el 2011-ben.

A pályázatkezelésre vonatkozó Működési kézikönyv felülvizsgálata, valamint a helyszínen áttekintett pályázatkezeléssel kapcsolatos folyamatok alapján az alábbi megállapítások tehetők:

A beérkezett pályázatok iratkezelése, formai és tartalmi értékelése a 2010-es évben megtörtént.

A pályázatok kezelésére saját fejlesztésű forrás SQL alapú, ACCESS felületű program áll rendelkezésre, amely az iktatóprogramból importálja az ott rögzített adatokat, elkerülve ezzel a kettős rögzítésből eredő hibákat. A CD-n benyújtott KESZ (Környezetvédelmi Energetikai Számítás) is automatikusan beolvasásra kerül. A pályázat teljes életútja végigkísérhető, lekérdezhető a programból, minden szükséges adat rendelkezésre áll benne, nyomon követhető, hogy az adott pályázat éppen melyik ügyintézőnél található, mi a státusza.

A papír alapú dokumentumok dossziéba rendezve, jól láthatóan feliratozva, megtalálhatók a szekrényben, lezárt pályázatok pedig az irattárban.

A benyújtott pályázatok formai és tartalmi ellenőrzése, a hiánypótlás a programba beépített ellenőrző lista alapján történik. A program automatikus ellenőrzéseket is tartalmaz, amelyek biztosítják, hogy teljes egészében megfelelő pályázat kerülhessen a döntés előkészítés következő szakaszába.

A formailag és tartalmilag is megfelelő pályázatokhoz értékelő lap készül, melyet a döntési listával együtt továbbítanak a Szakértői Bizottság elé. A vizsgált pályázatok 20 %-ánál született döntés 2011-ben (80 %-ban már megtörtént 2010-ben).

A kialakult forráshiány miatt újbóli döntésre a következő évben került sor. A bíráló bizottság javaslatára 2011. május 9-én 201 pályázat esetében született támogató döntés. A döntéssel a támogatott pályázatokra összesen 379 millió forint támogatást ítelt meg a kormány. Ugyanekkor a bizottság a korábban már elbíralt pályázatok közül tíznél szerződésmódosításról határozott, míg 41 pályázat esetében a támogatási összeget módosította.

A 2011. év vonatkozásában az auditálás elsősorban a pályázatok támogatásának folyósítására, pénzügyi elszámolására, illetve az ellenőrzésekre terjedt ki.

Az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolását a 15. melléklet tartalmazza.

Az egységes ellenőrzési, auditálási kérdéslista alapján többek között az alábbiakat vizsgáltuk minden pályázat esetében:

Pályázat tartalmi elbírálása, döntés

A 2011-es évben újabb pályázatok nem érkeztek, a 2010-es évben megtörténtek a tartalmi elbírálások.

A megvizsgált 57 pályázatból 12 pályázat esetén a befogadásról szóló értesítés kiküldésre került a pályázó részére 2010 év végén, azonban a kormányzati átszervezések miatt a döntés csak a 2011. május 9-én tartott Szakértői Bizottsági ülésen született meg.

Értesítések, tájékoztatások

Az értesítések és tájékoztatások az említett 12 db pályázaton kívül, valamennyi esetben megtörténtek még 2010-ben. A 2011. május 9-én született döntésekről a pályázók 2011. május 17-én kaptak értesítést.

A pályázóval történt minden levelezés megtalálható (hivatkozás formájában) a pályázatkezelő szoftverben található pályázati életútban, az iktatóprogramban és a pályázati dossziében.

Támogatási szerződés

A megtekintett pályázatok 20%-ánál a támogatási szerződéshez a dokumentumok 2011-ben érkeztek vissza, a többi esetben ez 2010-ben már megtörtént.

Az ellenőrzést a pályázatkezelő szoftverbe beépített ellenőrzési lista segíti. A szoftver alkalmas arra, hogy figyelemmel kísérjék az aláírt támogatási szerződés visszaérkezésének idejét is. Lejárt határidő esetén a programból lekért lista alapján kerülnek a pályázatok a Szakértői Bizottság elé.

Támogatás folyósítása (pénzügy)

A megtekintett pályázatok pénzügyi elszámolásánál a következők voltak tapasztalhatók:

- Valamennyi esetben a megvalósult állapot igazolható a „Rendelkező levéllel”.
- Tételes elszámolások a dokumentációkban megtalálhatóak.
- A beruházás befejezése időpontjának igazolására az elszámolás dátumát veszik mérvadónak. A megvizsgált pályázatok közül 3 db esetében érkezett nyilatkozat a beruházás befejezéséről.

- A következő dokumentumok esetében nem volt tapasztalható hiányosság:
 - Nyilatkozat a beruházás műszaki eredményeiről,
 - Igazoló dokumentumok,
 - amennyiben szükségesek voltak, Korrigált energetikai és szén-dioxid számítások (1 db pályázat esetében volt szükséges),
 - Költségszámla másolatok,
 - Adott számlák pénzügyi teljesítését igazoló bizonylatok,
 - Kivitelezői műszaki megfelelőségi nyilatkozat,
 - Rendelkező levél,
 - Pénzügyi beszámoló;
 - Lakóközösségek esetében: Költségösszesítő, Számlaösszesítő és Teljesítési Jegyzőkönyv, Fényképek (vagy nyomtatott formában vagy CD-n).
- A számlákon a szükséges igazolások szerepeltek, illetve a számlák ellenőrzése mind a pályázatkezelő rendszerben az ellenőrző lista alapján, mind pedig a számlán is megtalálható.

Elszámolás ellenőrzése megtörtént (az elszámolás kézhezvételét követő 3 hónapon belül)?

30 db pályázat elszámolása megtörtént 3 hónapon belül. A fennmaradó 27 db pályázat esetén maximum 1 hónap a csúszási idő, melynek oka az év végén felhalmozódott pályázatok darabszáma, illetve a más feladatok prioritása következtében fellépő időleges kapacitáshiány volt.

Ellenőrzések

Előzetes helyszíni ellenőrzést (Támogatási szerződés megkötését megelőzően) új építésű ház esetében végeznek, ezen támogatási jogcímen kívül csak indokolt esetben. Közbenső ellenőrzés (Szerződéskötés és az elszámolás között) a pályázattal fennálló esetleges probléma esetén történik. Utólagos („rutin”) helyszíni ellenőrzés mintavételezés alapján történik.

Összefoglaló megállapítások

A szűrőpróbaszerűen végzett dokumentáció felülvizsgálat tapasztalatai alapján elmondható, hogy a ZBR Energiahatékonysági Alprogram megvalósítására érkezett szerződéskötés, a támogatások folyósítása, illetve a helyszíni ellenőrzések folyamata a működési kézikönyvnek és a vonatkozó szabályozásnak megfelelően történik.

Az elszámolások ellenőrzése 60 %-ban a megadott határidőn belül megtörtént.

A folyamat nyomon követését a pályázatkezelő szoftver megfelelően biztosítja. A pályázati útmutatóban előírt dokumentumok minden esetben rendelkezésre állnak.

2.3.3. ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcseré Alprogram

A ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcseré Alprogram célja, hogy állami támogatást nyújtson az időskorúak, a nagycsaládosok, a fogyatékkal élők, és a regisztrált munkanélküliek számára régi háztartási gépeik korszerű, energia hatékony új háztartási gépekre cseréléséhez.

A támogatásra rendelkezésre álló keretösszeg 1 Mrd Ft volt.

A támogatás vissza nem térítendő támogatás, melynek 90%-a a szerződéskötést követő 30 munkanapon belül, a fennmaradó 10%-a pedig a szerződött támogatás elszámolásának elfogadását követően kerül átutalásra a támogatást elnyert szervezetek számlájára.

A felhívásra összesen 216 db pályázat érkezett be, ezek közül 195 db került támogatásra.

Az alprogram vonatkozásában 2010-ben a KvVM, majd annak jogutódjaként a Vidékfejlesztési Minisztérium (továbbiakban VM) látta el a pályázatkezeléssel kapcsolatos tevékenységet.

A pályázatkezelés 2011. márciustól átkerült az Energia Központ NKft. feladatai közé és így minden pályázati dokumentáció ez utóbbi szervezetenél található meg.

Az Alprogramra 2010-ben beérkezett pályázatok anyagát az Energia Központ NKft. munkatársai felvitték az elektronikus pályázatkezelő rendszerbe, így a pályázatokra vonatkozó minden rendelkezésre álló információ könnyen elérhető és ellenőrizhető.

Néhány esetben megállapítható volt, hogy a dokumentációt kisebb hiányosságokkal adta át a VM (pl. hiányzó borítékok/érkeztető bélyegzővel ellátott dokumentumok esetében a határidők megtartása nem volt ellenőrizhető).

A 195 nyertes pályázat esetében – egyetlen egy kivételével – 2010-ben megkötésre kerültek a Támogatási szerződések és a VM átutalta a támogatás 90 %-át. A VM az átutalások időpontját egy Excel táblában tartotta nyilván. A táblázatban szereplő dátumok ellenőrzése a VM-től kapott banki kivonatok alapján megtörtént. Így annak ellenőrzése, hogy a beszámolók határidőben beküldésre kerültek-e, ezen adatokból kiindulva történhetett meg.

Az egyetlen pályázat esetében, ahol – ismeretlen okból – nem került megkötésre a támogatási szerződés 2010-ben, az Energia Központ NKft. utólag megkötötte azt. Ebben az esetben a támogatás 90 %-ának kifizetése is az Energia Központ NKft-n keresztül történt, így a pályázatkezelő szoftver használatával készült elektronikus utalvány dátuma alapján a határidők megtartása megfelelően ellenőrizhető volt. (K-36-10-H-5)

A támogatás fennmaradó 10 %-ának kifizetésére 2011-ben 24 db pályázat esetében került sor.

Az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolását a 15. melléklet tartalmazza.

Az egységes ellenőrzési, auditálási kérdéslista alapján többek között az alábbiak vizsgálata történt meg minden pályázat esetében:

Pályázatokról, szerződésekről vezetett nyilvántartás?

Teljes körű, részletes nyilvántartással rendelkezett az Energia Központ NKft. A nyilvántartások adatai az Access alapú pályázatkezelő rendszerből lekérdezhetők.

A támogatási szerződés aláírásától számított 30 napon belül folyósításra került a támogatás?

A kifizetésekről a VM által vezetett Excel tábla alapú nyilvántartás állt rendelkezésre. A táblázatban szereplő dátumok ellenőrzése a VM-től kapott banki kivonatok alapján megtörtént. A fenti nyilvántartásban szereplő kifizetési dátumok szerint minden vizsgált pályázat esetében megtörtént a kifizetés 30 napon belül.

Beszámoló beérkezett határidőben? A beszámoló hiánytalan?

A beszámolók tartalma tekintetében elsősorban a következők meglétét vizsgáltuk:

- A támogatott nevére kiállított számla és a kifizetését igazoló bizonylat (hiteles másolat)
- Tranzakciós összesítő lap (minden nyilatkozatot aláírva tartalmazza)
- A Kereskedői nyilatkozat arról, hogy a visszavett régi háztartási gépet térítésmentesen átadta a gyártó által megjelölt hasznosítást koordináló szervezet részére
- A támogatott cégszerűen aláírt nyilatkozata arról, hogy a működőképés régi háztartási gép visszagyűjtéséről és elszállításáról gondoskodott
- A régi és az új háztartási gépekről fotó háztartásonként
- A számlán a szükséges igazolások (projekt szám, 'elszámolásra benyújtva' stb.) feltüntetésre került?

A vizsgált minta körében két esetben nem volt ismert a beszámoló beérkezésének dátuma. A többi esetben a beszámolók határidőben beérkeztek (3 db pályázat esetében csak a VM által adott 30 napos határidő hosszabbításnak köszönhetően).

Minden vizsgált pályázat esetében hiánytalan tartalommal érkeztek be a beszámolók, illetve az esetleges hiányok megfelelően pótlásra kerültek. Megállapítható volt ugyanakkor, hogy a hiánypótlásra adott 15 napos határidő pályázó általi meghaladása nem került szankcionálásra az Energia Központ NKft. részéről. A hiánypótlások gyakran több hónapig is eltartottak, ennek ellenére egy pályázat sem került kizárásra. Ennek magyarázataként az Energia Központ a pályázatkezelési tevékenység átadásából következő csúszásokat, és az ennek eredményeképpen szükségessé váló szerződésmódosításokat jelölte meg.

A fenti tartalmi vizsgálat elvégzése két lépcsőben történt: Elsőként megvizsgálásra került a pályázatkezelő rendszer és annak tartalma. A rendszerrel kapcsolatban megállapítható, hogy a fenti kérdések mindegyikét tartalmazza ellenőrző kérdés formájában, és ezek kitöltése nélkül a rendszer nem enged tovább lépni. Az esetleges hiányok és azok pótlásának dátuma szintén megállapítható a rendszer adatai alapján.

Ezt követően ellenőrzésre került a vizsgált pályázatok többsége esetében a beküldött beszámoló és elszámolás a papír alapú dokumentációban is. Ez utóbbi és a pályázatkezelő rendszer adatai között eltérést nem tapasztaltunk.

A számlák ellenőrzése megtörtént? Elszámolás ellenőrzése megtörtént (az elszámolás kézhezvételét követő 3 hónapon belül)?

Azon pályázat esetében, melynél a támogatási szerződés megkötése egy éves késéssel történt meg, a 90 % kifizetésére csak 2011 év végén került sor, így az elszámolás már a 2012-es évben történt meg.

Annak a két pályázatnak az esetében, melyeknél a beszámoló beérkezésének időpontja nem volt megállapítható, az ellenőrzés határidőben való megtörténte sem volt ellenőrizhető.

A többi vizsgált pályázat közül 15 db (71,4 %) esetében nem került sor az elszámolás ellenőrzésére a 3 hónapos határidőn belül. Ennek oka részben a feladat átvételét követően a pályázatok pályázatkezelő rendszerbe történő integrálása, szükséges adatok berögzítése miatt az átfutási idő megnövekedett, azonban ezen feladatok elvégzése, a pályázatok nyilvántartásba vétele az elszámolások feldolgozást megelőzően szükségesek voltak. Másrészt ezzel párhuzamosan szükség volt az ellenőrzés szempontjainak pontos meghatározására is, mely szintén hosszabb felkészülési időt igényelt.

Kifizetés megtörtént az elszámolás ellenőrzését követő 30 napon belül?

A támogatás fennmaradó 10 %-ának kifizetése a vizsgált pályázatok közül 12 db (50 %) esetében nem történt meg a határidőn belül. A 12 db pályázat közül, ahol határidőben történt a kifizetés, 5 db esetében az elszámolás csak több hónapos hiánypótlás után volt teljes körű, és így a kifizetés akkor tekinthető határidőben megtörténtnek, ha az utolsó beérkezett hiánypótlástól számítjuk a 30 napos határidőt.

A csúszások oka elsősorban az, hogy a hosszadalmas pályázati eljárás során a végső kedvezményezettek (háztartások) körében gyakran történtek változások, így sok esetben vált szükségessé a támogatási szerződések módosítása.

Összefoglaló megállapítások

Az Alprogram tekintetében a megvizsgált eljárások a vonatkozó szabályozásoknak megfelelően zajlottak le.

A feltárt problémák nagyobb része a pályázatkezelési tevékenység átadására vezethető vissza. A 2011. évben végzett tevékenység összességében jól dokumentáltnak és megfelelőnek minősíthető. A zárt pályázatkezelő rendszer teljes mértékben megfelelően támogatja a pályázatkezelési feladatokat.

Változtatásra van szükség ugyanakkor a hiánypótlási határidők szigorú figyelemmel követése és szükség esetén szankcionálása terén.

2.3.4. ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram

A ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram célja, hogy állami támogatást nyújtson az időskorúak, a nagycsaládosok és a fogyatékkal élők számára hagyományos izzóik hosszú élettartamú, energiatakarékos izzókra cseréléséhez.

A támogatásra rendelkezésre álló keretösszeg: 450 000 000 Ft volt.

A támogatás vissza nem térítendő támogatás, melynek 90%-a a szerződéskötést követő 30 munkanapon belül, a fennmaradó 10%-a pedig a szerződött támogatás elszámolásának elfogadását követően kerül átutalásra a támogatást elnyert szervezetek számlájára.

A pályázati felhívás 2010. március 30-án jelent meg a KvVM honlapján.

A felhívásra összesen 367 db pályázat érkezett be, ezek közül 257 került támogatásra.

Az alprogram vonatkozásában 2010-ben a KvVM, majd a VM látta el a pályázatkezeléssel kapcsolatos tevékenységet.

A pályázatkezelés 2011. márciustól átkerült az Energia Központ NKft. feladatai közé és így minden pályázati dokumentáció ez utóbbi szervezetnél található meg.

Az Alprogramra 2010-ben beérkezett pályázatok anyagát az Energia Központ NKft. munkatársai utólag rögzítették az elektronikus pályázatkezelő rendszerben, így a pályázatokra vonatkozó minden információ gyorsan és könnyen elérhető és ellenőrizhető.

Néhány esetben megállapítható volt, hogy a dokumentációt kisebb hiányosságokkal adta át a VM (pl. hiányzó borítékok/érkeztető bélyegzővel ellátott dokumentumok esetében a határidők megtartása nem volt ellenőrizhető).

A 257 db nyertes pályázat esetében – 99 db pályázat kivételével – 2010-ben megkötésre kerültek a Támogatási szerződések és a VM a pályázatok nagyobb részét érintően átutalta a támogatás 90 %-át. A VM az átutalások időpontját kizárólag egy Excel táblában tartotta nyilván, így annak ellenőrzése, hogy a beszámolók határidőben beküldésre kerültek-e, csak ezen – nem megfelelően alátámasztott – adatokból kiindulva történhetett meg.

Azon 99 db pályázat esetében, ahol a támogatás 90 %-ának kifizetése is az Energia Központ NKft-n keresztül történt, a pályázatkezelő szoftver használatával készült elektronikus utalvány dátuma alapján a határidők megtartása megfelelően ellenőrizhető volt.

Egy pályázat esetében a támogatási szerződés megkötésére is csak 2011. 01. 04-én került sor. (K-36-10-I-597)

A támogatás fennmaradó 10 %-ának kifizetésére 2011-ben 18 db pályázat esetében került sor.

Az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolását a 15. melléklet tartalmazza.

Az egységes ellenőrzési, auditálási kérdéslista alapján többek között az alábbiak vizsgálata történt meg minden pályázat esetében:

Pályázatokról, szerződésekről vezetett nyilvántartás?

Teljes körű, részletes nyilvántartással rendelkezett az Energia Központ NKft. A nyilvántartások adatai az Access alapú pályázatkezelő rendszerből lekérdezhetők.

A támogatási szerződés aláírásától számított 30 napon belül folyósításra került a támogatás?

A kifizetésekről a VM által vezetett Excel tábla alapú nyilvántartás állt rendelkezésre. A táblázatban szereplő dátumok ellenőrzése a VM-től kapott banki kivonatok alapján megtörtént. A fenti nyilvántartásban szereplő kifizetési dátumok szerint minden vizsgált pályázat esetében megtörtént a kifizetés 30 napon belül.

Azokban az esetekben, ahol a 90 % kifizetése is az Energia Központ NKft-n keresztül történt, a pályázatkezelő szoftver használatával készült elektronikus utalvány dátuma alapján a határidő megtartása megfelelően ellenőrizhető volt. Két esetben került megállapításra, hogy a kifizetésre a 30 napon túlmenően került sor.

Beszámoló beérkezett határidőben? A beszámoló hiánytalan?

A beszámolók tartalma tekintetében elsősorban a következők meglétét vizsgáltuk:

- A támogatott nevére kiállított számla és a kifizetését igazoló bizonylat (hiteles másolat)
- Átadás-átvételi elismervény
- A támogatott cégszerűen aláírt nyilatkozata arról, hogy a hagyományos izzók visszagyűjtéséről és elszállításáról gondoskodott
- A számlán a szükséges igazolások (projekt szám, 'elszámolásra benyújtva' stb) feltüntetésre került?

A vizsgált minta körében egy esetben nem volt ismert a beszámoló beérkezésének dátuma. A többi esetben a beszámolók határidőben beérkeztek, egy kivételével. Ebben az esetben a VM a támogatás 90 %-a helyett csak 10 %-ot utalt a pályázónak. Az Energia Központ NKft. pótolta a hiányzó összeget, és ettől az időponttól számítva a beszámoló határidőben megérkezett.

Minden vizsgált pályázat esetében hiánytalan tartalommal érkeztek be a beszámolók, illetve az esetleges hiányok megfelelően pótlásra kerültek. Megállapítható volt ugyanakkor, hogy a hiánypótlásra adott 15 napos határidő pályázó általi meghaladása nem került szankcionálásra az Energia Központ NKft. részéről. A hiánypótlások gyakran több hónapig is eltartottak, ennek ellenére egy pályázat sem került kizárásra. Ennek magyarázataként az Energia Központ NKft. a pályázatkezelési tevékenység átadásából következő csúszásokat, és az ennek eredményeképpen szükségessé váló szerződésmódosításokat jelölte meg.

A fenti tartalmi vizsgálat elvégzése két lépcsőben történt: Elsőként megvizsgálásra került a pályázatkezelő rendszer és annak tartalma. A rendszerrel kapcsolatban megállapítható, hogy a fenti kérdések mindegyikét tartalmazza ellenőrző kérdés formájában, és ezek kitöltése nélkül a rendszer nem enged tovább lépni. Az esetleges hiányok és azok pótlásának dátuma szintén megállapítható a rendszer adatai alapján.

Ezt követően ellenőrzésre került a vizsgált pályázatok többsége esetében a beküldött beszámoló és elszámolás a papír alapú dokumentációban is. Ez utóbbi és a pályázatkezelő rendszer adatai között eltérést nem tapasztaltunk.

A számlák ellenőrzése megtörtént? Elszámolás ellenőrzése megtörtént (az elszámolás kézhezvételét követő 3 hónapon belül)?

Annak az egy pályázatnak az esetében, melyeknél a beszámoló beérkezésének időpontja nem volt megállapítható, az ellenőrzés határidőben való megtörténte sem volt ellenőrizhető.

A többi vizsgált pályázat közül 11 db (64,7 %) esetében nem került sor az elszámolás ellenőrzésére a 3 hónapos határidőn belül. Ennek oka részben a nagy számú ellenőrizendő adat és a mellé rendelt nem megfelelő mértékű kapacitás, másrészt pedig az volt, hogy az ellenőrzés szempontjai nem kerültek meghatározásra időben.

Kifizetés megtörtént az elszámolás ellenőrzését követő 60 napon belül?

A támogatás fennmaradó 10 %-ának kifizetése a vizsgált pályázatok közül mindössze 1 db (5,5 %) esetében nem történt meg a határidőn belül. A 17 db pályázat közül, ahol határidőben történt a kifizetés, 12 db esetében az elszámolás csak több hónapos hiánypótlás után volt teljes körű, és így a kifizetés akkor tekinthető határidőben megtörténtnek, ha az utolsó beérkezett hiánypótlástól számítjuk a 30 napos határidőt.

A csúszások oka elsősorban az, hogy a hosszadalmas pályázati eljárás során a végső kedvezményezettek (háztartások) körében gyakran történtek változások, így sok esetben vált szükségessé a támogatási szerződések módosítása.

Összefoglaló megállapítások

Az Alprogram tekintetében a megvizsgált eljárások a vonatkozó szabályozásoknak megfelelően zajlottak le.

A feltárt problémák nagyobb része a pályázatkezelési tevékenység átadására vezethető vissza. A 2011. évben végzett tevékenység összességében jól dokumentáltak és megfelelőnek minősíthető. A zárt pályázatkezelő rendszer teljes mértékben megfelelően támogatja a pályázatkezelési feladatokat.

Változtatásra van szükség ugyanakkor a hiánypótlási határidők szigorú figyelemmel követése és szükség esetén szankcionálása terén.

2.3.5. ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram

A Nemzeti Fejlesztési Miniszter az ENSZ Éghajlatváltozási Keretegyezménye és annak Kiotói Jegyzőkönyve végrehajtási keretrendszeréről szóló 2007. évi LX. törvény végrehajtásának egyes szabályairól szóló 323/2007. (XII.11.) Korm. rendelet és a Zöld Beruházási Rendszer működtetésének, felhasználási jogcímeinek, nyilvántartásának és ellenőrzésének részletes szabályairól szóló 18/2011. (III. 29.) utasítás alapján Pályázati felhívást tett közre: A támogatás célja meglévő lakóépületek széndioxid-kibocsátás csökkentését eredményező energiahatékonysági komplex felújítása, korszerűsítése, megújuló energiafelhasználás elősegítése, valamint új, energiatakarékos lakóépületek építése.

A pályázatokat 2011. augusztus 15-től 2011. október 30. 24:00 óráig vagy a rendelkezésre álló keret kimerüléséig lehetett benyújtani. A rendelkezésre álló keret kimerülése miatt a pályázati kiírást 2011. augusztus 18-án bezárták.

Ezen alprogram esetében 824 db pályázat érkezett be. Formai okból 130 db pályázat került kizárásra. Az 541 db befogadott pályázat közül a Szakértői Bizottság javaslatára 2011. december 15-én 422 pályázat esetében született támogatói döntés, közel 1,6 milliárd forint támogatási összegben.

Az audit a pályázatok iratkezelésére, valamint a formai és tartalmi elbírálására történt. Az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolását a 15. melléklet tartalmazza.

Az egységes ellenőrzési, auditálási kérdéslista alapján az alábbiakat vizsgáltuk minden pályázat esetében:

Pályázattal kapcsolatos iratkezelés

A havi, illetve heti jelentések elkészültek, a keret figyelése folyamatosan történt. A pályázat közzététele 2011. júliusában, azaz a beadási határidő előtt 1 hónappal megtörtént. Az OTMR adatlap csomag az Eljárásrend I/4. szerint elkészült.

A pályázatok regisztrálása határidőben megtörtént, a rendszerben rögzítésre kerültek. A regisztrálásról a pályázó a honlapon keresztül tájékozódhat, külön értesítés nincs.

Az iktatórendszerből az adatnyilvántartó rendszerbe exportálás megtörtént. A papír alapú dokumentumok dossziéba rendezve, azonosító jellel ellátva jól láthatóan feliratozva megtalálhatók.

Pályázat formai és tartalmi vizsgálata

A formai ellenőrzés a pályázatkezelő szoftverbe beépített ellenőrzési listák alapján történik. Ezeket minden esetben kötelező kitölteni, addig nem enged tovább a rendszer. Így az átvizsgált pályázatok esetén ez teljes mértékben rendelkezésre állt. A szükséges dokumentumok a pályázatok dossziéjában megtalálhatók.

Valamennyi megtekintett pályázat kezelése, a formai, a tartalmi vizsgálata, továbbá a hiánypótlások kezelése is az előírásoknak megfelelően történt.

Összefoglaló megállapítások

A papír alapú dokumentumok dossziéba rendezve, azonosító jellel ellátva jól láthatóan feliratozva megtalálhatók, lezárt pályázatok pedig az irattárban.

A benyújtott pályázatok formai és tartalmi ellenőrzése, a hiánypótlás a programba beépített ellenőrző lista alapján történt. A program automatikus ellenőrzéseket is tartalmaz, amelyek biztosítják, hogy teljes egészében megfelelő pályázat kerülhessen a döntés előkészítés következő szakaszába.

A formai és tartalmi értékelések néhány esetben 1-2 hónap különbséggel készültek, melynek oka a felhalmozódott pályázatok darabszáma.

A 2011-es évben az alprogram esetében a döntés-előkészítésen túlmenően további operatív tevékenység nem történt.

2.3.6. ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram

Az alprogram 2011. október 25-én nyílt meg és eredetileg 2011. december 31-ig, majd két hosszabbítás után 2012. május 15-ig lehet pályázni.

A támogatás célja a meglévő lakóépületek szén-dioxid kibocsátás csökkentését eredményező, valamint energiahatékonyág javítását célzó napenergiát hasznosító rendszerek (használati melegvíz előállítására, épületek fűtésére, vagy az előbbi célok kombinált, esetleg egyéb hőigények kielégítésére is szolgáló, többcélú napkollektoros rendszerek) beszerzése és telepítése.

A pályázat során telepítendő napkollektor-rendszernek szervesen illeszkednie kell az épület meglévő gépészeti rendszeréhez és egész évben működőképesnek kell lennie.

A pályázat meghirdetésekor a támogatásra rendelkezésre álló keretösszeg 2,97 Mrd Ft volt.

Pályázók köre:

Lakóingatlanok építési technológiától függetlenül: természetes személyek, ill. társasházak maximum 12 lakás v. albetét méretig. A pályázaton kizárólag teljes épület vehet részt.

Támogatható fő tevékenységek köre:

- napkollektor
- ehhez csatlakozó elemek: rögzítő vagy gyártói tartószerkezet, puffertároló, automatika/vezérlés, keringető (solar) szivattyú, stb.

A rendszer telepítését kizárólag az ÉMI NKft. által regisztrált kivitelező végezheti el. A pályázó vállalkozások a regisztrációt a kivitelezok.emi.hu oldalon tehetik meg.

A támogatás mértéke nem lehet több a támogatás szempontjából elismerhető bekerülési költség 50 %-ánál. A támogatás felső határa maximum 800 000 Ft/lakás támogatás lehet.

Az allokált forrás 2,97 milliárd Ft. A jelentéskészítés napjáig 3045 pályázatot adtak be, és további 2182 regisztrált pályázó van, aki jelezte pályázati szándékát, de még nem adott be pályázatot. 2297 db pályázat van feldolgozva, és ebből 1533 db befogadva, 1,072 milliárd Ft értékben.

2011-ben sem Szakértői Bizottsági ülés, sem miniszteri döntésre felterjesztés nem történt. (Az első Szakértői Bizottsági ülés 2012.02.15-én volt, ekkor 866 db pályázat esetében, melyek együttes támogatási igénye 604 432 834 Ft volt, a miniszter felé történő benyújtást támogatták.) Az ellenőrzés során a pályázatok befogadási rendszerét vizsgáltuk az elektronikus nyilvántartó rendszer segítségével, mintavételes módszerrel.

Az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolását a 15. melléklet tartalmazza.

Az egységes ellenőrzési, auditálási kérdéslista alapján az alábbiakat vizsgáltuk minden pályázat esetében:

Havi jelentések elkészültek-e? A rendelkezésre álló keret figyelése megtörténik?

A rendelkezésre álló keretet és a pályázatok számát naponta jelentik elektronikus formában.

Közzététel megtörtént-e? (pályázati felhívás, adatlapok, útmutató)

A dokumentáció elérhető az ÉMI NKft. honlapján. A pályázat még nyitva van.

Pályázattal kapcsolatos iratkezelés

A regisztráció elektronikus úton történik, az Ügyfélkapu rendszerén keresztül. Ezt követően az érkeztetés szintén elektronikusan, automatikusan megtörténik, egyúttal szintén automatikusan dátumbélyegzővel is ellátja a rendszer az érkeztetett pályázatot (és minden további esemény ugyanilyen módon kap dátum-megjelölést).

Az ügyfélkapun keresztüli regisztrálást követően az ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram pályázati rendszerében minden pályázat azonosító jelet kap. Minden vizsgált esetben vissza lehetett keresni az azonosító alapján az adatbázisból a pályázat teljes anyagát elektronikus formában.

Pályázat formai és tartalmi vizsgálata

A formai és tartalmi vizsgálat körében elsősorban a következőket ellenőriztük:

- Pályázati referens meg lett jelölve?
- A referens elvégezte a formai értékelést?
- Formai hiba esetén alkalmazott kizáráskor a tartalmi megfelelés is meg lett vizsgálva?
- Kizáró feltételek vizsgálata megtörtént?
- Tartalmi értékelés megtörtént?
- Támogathatósági feltételeket a pályázat költségvetése alapján ellenőrizték?
- Másik referens (kontroller) keresztellenőrzése megtörtént?

- A kontroller ellenőrzése kapcsán a megfelelő intézkedés megtörtént? (hibajavítás, supervisor)
- A pályázó értesítése megtörtént?

Minden vizsgált pályázat esetében megfelelőnek találtuk a formai és tartalmi vizsgálat menetét a fenti kérdések alapján.

A kontroller referens kijelölése és a véleménye illetve a supervisor véleménye rögzítve van az elektronikus rendszerben.

A pályázó értesítése minden vizsgált esetben megtörtént, generált szövegű, egyedi levélben.

A befogadott pályázatokból a Szakértői Bizottság számára az előterjesztés elkészült?

2012-ben aktuális, a 2011-es évre vonatkozóan nem vizsgálható.

A rangsorolás megtörtént?

2012-ben aktuális, a 2011-es évre vonatkozóan nem vizsgálható.

Összefoglaló megjegyzések

A pályázati rendszer sajátosságaiból adódóan (a pályázatban nincs hiánypótlási lehetőség), a pályázó megfelelő tartalmú pályázat benyújtása esetén megkapja az értesítést a pályázata befogadásáról. Egyéb esetben – formai vagy számítási, tartalmi hibák esetén – a pályázatot kizárják, de a pályázó a hiba javítása után azonnal újra benyújthatja azt a pályázat nyitvatartási idejében.

A pályázók ebben az alprogramban alapvetően magánszemélyek, akik az egyes részfeladatokra jogosultsággal rendelkező szakértőket vonnak be. A hibák is ennek megfelelően általában elírások, vagy értelmezésbeli pontatlanságok. (Pl. a NAP/112/2011 jelű pályázót azért kellett kizárni, mert nem vette figyelembe, hogy a pályázó és a kivitelező személye nem lehet azonos.)

A rendszer hatékonyan és pontosan működik, az ÉMI NKft. kilenc referens bevonásával értékeli a pályázatokat befogadás előtt. A kizárás minden esetben legalább három ember: a referens, az ellenőrző személy (másik referens) és a supervisor egyhangú döntésén alapul.

Az ÉMI NKft. az alprogram napi állásáról minden nap jelentést küld a döntési folyamat valamennyi szintjére elektronikus levélben. Ez tartalmazza a regisztrált kivitelezők számát, a regisztrált pályázók számát, a beérkezett pályázatok számát, stb.

2012. január 2-án az alábbi adatokat tartalmazta a nyilvántartás:

- regisztrált kivitelezők száma: 659 db
- regisztrált pályázók száma: 3 934 db
- beadott pályázatok száma: 2 195 db
- beadott pályázatok állami támogatás igénye: 1 537 311 407 Ft
- beadott pályázatokkal érintett lakások száma: 2 265 db
- feldolgozott pályázatok száma: 609 db

2.4. A ZBR alprogramok szén-dioxid kibocsátás csökkentésének auditálása

A ZBR rendszer hat alprogramjából négyre a 2008-2010-es időszakban lehetett pályázni. Az ezen alprogramok vonatkozásában a 2010. év végéig történteket a 2011. áprilisában készült jelentés elemzi. Jelen vizsgálat a 2011 évi eseményeket, a pályázatok további fázisainak tapasztalatait értékeli; visszatekint az elmúlt évben rögzített megállapításokra, és elvégzi az állapotoknak megfelelő kiegészítéseket, pontosításokat.

A kiindulási adatok és a kezdeti fázisok tartalma visszamenőleg már nem változik, ezért azokra vonatkozóan csak az összegző megállapításokat, tényeket rögzítjük.

A jogszabályoknak való megfelelés tekintetében az alábbi megállapítások tehetők:

Pályázatkezelők

Az ÉMI NKft. a ZBR Panel Alprogram 1. ütem, ill. az ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram pályázatkezeléséért felel; a többi alprogram pályázatkezelését az Energia Központ NKft. végzi. Feladataikat a 18/2011. (III. 29.) NFM utasítás fogja össze; korábban a 10/2009 (VII.17) VM utasítás volt érvényes.

A pályázatkezelők a feladatok dokumentális, adminisztratív teendőit önállóan, a gazdasági és a műszaki jellegűeket részben közreműködők bevonásával végzik. A pályázatok adatai döntően elektronikusan is rögzítettek.

Az alprogramonként létező működési kézikönyvek az alprogramok indításakor hatályos követelményekkel szinkronban vannak. Az ÚSZT ZBR Mi Otthonunk és az ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram kézikönyve 2011-es, a ZBR Panel Alprogram dokumentumát 2010 júniusára frissítették fel, a ZBR Energiahatékonysági Alprogramra 2009 decemberi kiadás hatályos. A ZBR Háztartási Gépcseré és ZBR Izzócsere Alprogramokhoz működési kézikönyv nem készült.

A pályázatkezelési rendszerről és működéséről mindkét pályázatkezelőre vonatkozóan megállapítható, hogy

- a rendszer és működése a vizsgált vonatkozásokban jogi megközelítésben és adminisztratív oldalról elfogadható, de vannak fejlesztési lehetőségei;
- elektronikai támogatása hardver és szoftver területen biztosított, egy-egy működtetési hiányosság előfordul;
- az indokoltan hangsúlyos gazdasági orientáció (államháztartást érintő, közgazdasági, stb) kérdéseinek kezelése rendben van; a jelen témához kapcsolódó pontokon nem találtunk problémákat, e tekintetben az ellenőrzési rend kellően biztonságos; az érintetteket oktatták, a szükséges információkhoz hozzájutnak;
- a műszaki megközelítés részletesebb szabályozást igényelne, mert a rendeletben és a működési kézikönyvekben is csak említés szintjén szerepel. Az ebből eredő bizonytalanság elkülönítetten nem számszerűsíthető, ill. fennáll a veszélye, hogy csak utólag válik észlelhetővé; ugyanakkor pozitívum, hogy az ÚSZT ZBR Mi Otthonunk

Alprogramnál alkalmazásba vett Energopt szoftver használatáról egész napos képzést tartott a fejlesztője.

A pályázatkezelők a pályázatkezelés során a kapcsolódó törvényi, jogszabályi kötelezettséget ismerik és a tevékenységük során azok szellemében járnak el. A vizsgálat során jogszabályi és a pályázatkiírás elveivel ellentétes nem megfeleléssel nem találkoztunk.

Pályázók

A pályázati kiírásokban és pályázati útmutatókban tételesen szerepelnek a pályázókkal szemben támasztott követelmények. A nem-megfelelő pályázók már az első szakaszokban kiesnek a pályázatkezelő adatellenőrzései során (elutasított pályázatok). A támogatott, megvalósult, ill. megvalósuló projekteknél várhatóan teljes a megfelelés.

Közreműködők, kivitelezők és az operatív végrehajtási feladatok

A kibocsátás szempontjából a releváns kérdések itt merülnek fel. Kiemelten az energetikai számítások, valamint a betervezett és felhasznált anyagok paraméterei, ill. a megvalósítás minősége határozza meg a végeredményt. A vonatkozó jogszabályi követelmények a kiírásokban találhatóak meg.

Tekintettel arra, hogy a pályázható beruházások az építési törvény, s a kapcsolódó rendeletek hatálya alá tartoznak; ezért a jövőbeni kiírások készítésekor javasolt a kivitelezéshez kapcsolódó jogszabályok szerepeltetése is.

Legalább

- Az építési termékek műszaki követelményeinek, megfelelési igazolásának, valamint forgalomba hozatalának és felhasználásának részletes szabályairól szóló 3/2003. (I. 25.) BM-GKM-KvVM együttes rendelet, és
- Az építőipari kivitelezési tevékenységről szóló hatályos (jelenleg a 191/2009. (IX. 15.) Korm.r., korábban pedig a 290/2007. (X. 31.) Korm. r.) rendelet)

meghivatkozása hiányzik. Az első rendelet kiragadott tartalmi részletei ugyan szerepelnek a követelmények között, ám különösen a kisebb volumenű magánszférában volna jelentősége a pontos definiálásnak.

Az elvárt eredményre az energetikai számításokkal együtt vannak előírások. Itt megjelenik 7/2006 (V.24.) TNM rendelet és az energiatanúsítvány meglétét szabályozó kormányrendelet is.

Az elvi háttér adott, a szakmai és műszaki megalapozottságot a pályázatoknál megkövetelt számítások (a ZBR Panel és ZBR Energiahatékonysági Alprogramokban a KESZ, az ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogramnál pedig az Energopt használatával), az energetikai tanúsítványok és a megfelelő kompetenciával rendelkező szakemberek nyilatkozatai hivatottak biztosítani.

A kiírásoknak való megfelelés a támogatás megítélésekor már elfogadható, de a megelőző szakaszokban az alprogramok között különbségek voltak; pl.:

- A ZBR Panel Alprogram esetében a befogadott pályázatok 70,5 %-ban kellett módosítani a szén-dioxid kibocsátási adatokat az értékelő ellenőrzése alapján. Szerencsés, hogy a nagyságrend miatt 100%-os ellenőrzés történt.
- A ZBR Energiahatékonysági Alprogram esetében az értékelői ellenőrzés mintavételese történt és műszaki jellegű korrekciót lényegesen kisebb arányban kellett alkalmazni (a 2011-ben kifizetett pályázati sokaságra vetítve 3%-nál történt). Indoka a kisebb és kevésbé bonyolult beruházási adathalmaz.
- Az ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogramnál a célirányos szoftver és a pályázatkezelő rendelkezésére álló ellenőrzési változata biztonságot tud nyújtani; megbízható elektronikai támogatás, előzetes kontroll mellett első sorban a felújításos beruházások megítélésében ad jobb lehetőségeket a KESZ-hez képest.

Tehát a megvalósítási szakaszig eljutott pályázatok ezen alpont szerint a leírtakkal együtt megfelelést mutatnak. A bizonytalansági tényezőkre műszaki becslést alkalmaztunk.

Helyszíni ellenőrzési rendszer

A kiíró az alprogramok meghirdetésekor szerepelteti a fő ellenőrzési elveket a 323/2007. (XII.11.) Korm. rendeletnek megfelelően.

Az ÉMI NKft-nél a 2008. áprilisi kiadású „Helyszíni ellenőrzések rendjének szabályzata” szabályozza az ellenőrzések módszertanát. Az Energia Központ NKft-nél a helyszíni ellenőrzési feladatokat a Működési Kézikönyv bemutatja, de mélyebb módszertan nem készült, azonban a munka során az ellenőrzési elvek szem előtt tartásával járnak el.

A helyszíni ellenőrzési feladatokat az Energia Központ NKft. részéről a ZBR Panel Alprogram 2. ütem és a ZBR Energiahatékonysági Alprogram tekintetében, ill. az ÉMI NKft. részéről a ZBR Panel Alprogram 1. ütem tekintetében építőipari végzettséggel is rendelkező személy végzi. Az ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogramnál az ÉMI Nkft. végzi a helyszíni szemle feladatait az Energia Központ Nkft. részére, hangsúlyozottan az új építési projektekre.

A helyszíni ellenőrzés lehet előzetes, közbeni és utólagos ellenőrzés.

A folyamatok korábbi fázisaiban azokat a projekteket választják ki helyszíni ellenőrzésre, amelyeknél a dokumentumok átvizsgálásánál kételyek, kérdések merülnek fel. Természetesen ilyen előszűrés után nagyobb az eltérések találati aránya, viszont a kibocsátási kérdésre a későbbi fázisokban már előnyös, mert vagy korrigálják a problémákat, vagy a pályázat kiesik az érdemi körből. Így csak említés szinten néhány információ példaképpen a 2011-es előzetes ellenőrzésekről:

- ZBR Panel Alprogram: a 100 %-os szakértő által végzett értékelői átvizsgálást követően ez az ellenőrzés nem jellemző.
- ZBR Energiahatékonysági Alprogram: nagyobb arányban (57 db) az új építésű projekteknél történtek ilyen előzetes szemlék, melyek megállapításai nem műszaki vonatkozásokat érintettek; és 7 problémás korszerűsítésnél volt szemle – négynél be is igazolódott.
- ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram: az új építésre beadott pályázatok több, mint felének (89 db) ellenőrzéséről leadott dokumentum található, így a támogatott körbe került projektek nagyobb biztonsággal kielégítik az elvártakat és a dokumentált adataik elfogadhatóak.

A későbbi szakaszokban, pl. a pályázatok elszámolásához végzett helyszíni szemlékről, ill. a mintavételes alapon folytatott utóellenőrzésekről 2011-ben még csak négy alprogramnál beszélhetünk.

- ZBR Panel Alprogram: ezeknél a relatíve nagy értékű beruházásoknál a műszaki átadás-átvételtől tájékoztatás érkezik. Az 1. ütemben 142 közbenső és 719 záró ellenőrzést végeztek; a 2. ütemben 32 beruházást kerestek fel. Az elfogadottaktól való érdemi eltéréseket nem találtak, az indokolható, kibocsátásra nem releváns módosításokat dokumentális hiánypótlással rendezték.
- ZBR Energiahatékonysági Alprogram: kis számban találtak olyan időközben történt változtatást, amelyeket a pályázó a szemléig nem jelentett be – ezeket utóbb adminisztratív úton rendezték/rendezik, s az adatbázisba a frissített adatok kerülnek; a kibocsátást a 3 pályázat nem befolyásolja. Sajnálatos módon azonban a 39 db utóellenőrzésben volt 6 olyan eset, ahol az adatszolgáltatás nem felelt meg a valóságnak. Ezen pályázatoknál elállás történik, és amennyiben beigazolódik a jogtalan támogatás-felvétel, akkor azt jogi úton rendezik. Viszont a 10-15 % szándékosság igen elgondolkodtató, és a kibocsátás mennyisége szempontjából bizonytalansági tényező.
- ZBR Háztartási Gépcseré és Izzócsere Alprogram: helyszíni vizsgálatra 2011-ben 8, ill. 6 esetben került sor. A helyszíni vizsgálatok eredményei dokumentáltak, megállapításai nyomkövethetők. A végfelhasználók minden esetben be tudták mutatni a pályázatban szereplő berendezéseket, ill. energiatakarékos izzókat. A helyszíni ellenőrzés során feltárt nem megfelelőségek nem a klímapolitikai cél nem teljesülésével kapcsolatosak.

A megvalósulást követően végrehajtott záró helyszíni ellenőrzésekről szakértői jelentés készül, amely tartalmazza a támogatási szerződés azonosítóját, az ellenőrzés helyszínét és időpontját, valamint a helyszíni ellenőrzés tapasztalatait. A Záró szakértői jelentés tartalmát a pályázati műszaki vezető átvizsgálja és szükség esetén hiánypótlást ír elő. Az utófinanszírozásos pályázatok esetén a hiánypótlás benyújtását követő utóellenőrzés végeredményétől függően indítható el a pályázati összeg utalása.

Az alkalmazott megoldásokat összességében elfogadhatónak értékeljük, azok érdemben hozzájárulnak a tényadatok meghatározását érő bizonytalanságok csökkentéséhez.

A helyszíni ellenőrzésekből eredő értékek kiterjesztését és ezen ellenőrzési rend saját bizonytalanságát szintén műszaki becsléssel határoltuk be.

Nyomon követési és jelentési rendszerek

Minden alprogram rögzíti, hogy a támogatott pályázatokról évenként jelentéseket kell készíteni. Legalább az operatív teljesítéssel párhuzamosan célszerű lett volna megadni a pályázóknak az erre vonatkozó részletes elvárásokat, hiszen minél több idő telik el a munkálatok befejezése és az adatgyűjtés megkezdése között, annál nagyobb lesz az adatok bizonytalansága.

Az érintett pályázati típusoknál eleve hiányosak a viszonyítási alapot képező korábbi adatok, ami a végleges kiértékelés megbízhatóságát rontja. Ezért a tavalyi jelentésben becsült kedvezőtlen faktorokat most sem lehet mérsékelni.

Az alprogramonként elkészített monitoring adatlapok terveit 7-12. sz. mellékletként csatoljuk.

Bizonytalanság

Az üvegház hatású gázkibocsátás csökkentése érdekében támogatott tevékenységek eredményét most és a következő két-három évben is a szakmai számítások megfelelősége és a kapcsolódó műszaki megvalósítások minősége alapján lehet értékelni. Tekintve, hogy ezen értékeléskor már nem egyedi projektekkel, hanem rendszerezett összesítésekkel kell dolgozni, szerepet kapnak az ellenőrzési, adatkezelési, adat-továbbítási, feldolgozási, az egyéb és a személyekhez kötődő tényezők is. A módszertan megbízhatósága pedig a részlemek bizonytalanságából tevődik össze.

Az üvegházhatású gázok kibocsátására vonatkozó 2007/589/EK határozat a monitoringra és jelentéskészítésre vonatkozó, aktualizált iránymutatásokat tartalmaz (Monitoring and Reporting Guidelines II, a továbbiakban MRG II). Az MRG II alkalmazza a hitelesítési kockázat fogalmát, ami annak a kockázata (valójában esélye), hogy a hitelesítő nem megfelelő szakvéleményt ad ki. Ez a kibocsátónál meglévő vagy lehetséges eredendő és ellenőrzési kockázat, valamint a hitelesítő észlelési kockázatának függvénye. Az analógia alapján itt az energetikai anyag összeállítása során lehetnek eredendő és ellenőrzési kockázati elemek, s az ellenőrzést végzőknél kalkulálhatunk észlelési kockázat létezésével.

A minimalizálás érdekében azonosítani és elemezni kell az olyan kockázati elemeket, amelyek lényeges tévedéshez vagy eltéréshez vezethetnek. Így biztosítható az ún. elvárható bizonyosság. A megvalósítás különböző fázisaiban változhat az egyes kockázati elemek aktuális mértéke, de a hatást gyakorló elemek köre is.

A lényegességi szintre (küszöbérték a valóságosság kijelentéséhez) a nagyságrend és a tapasztalatok alapján célszerű meghúzni a határt. Ezeket a lefolytatott auditok eredményeinek leírásának keretében igyekeztünk számszerűsíteni.

A kockázati elemek felsorolását és becsült (elvi megfontolásokon alapuló) mértéküket alprogramonkénti bontásban tárgyaljuk.

2.4.1. ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram 1. üteme

A 2008-ban kiírt LFP-2008-LA-2 kódú pályázatra benyújtott, forráshiány miatt nem finanszírozható projekteket a 121/2009 (IX.11.) Korm. rendelet a ZBR rendszerbe sorolta át további elbírálásra. A ZBR rendszerben ezt a programot Klímabarát Otthon Panel Alprogram 1. ütem néven azonosították. Az 1. ütem pályázatait az ÉMI NKft-nél kerültek ellenőrzésre.

Az alprogramot operatíván kezelő ÉMI Kft. az elmúlt év során több olyan fejlesztést hajtott végre, melynek eredményeképpen a pályázatok áttekinthetősége jelentősen növekedett. A pályázatkezelés során alkalmazott táblázatkezelők segítségével gyorsan, célirányos információkhoz lehet jutni. A táblázatkezelők áttekinthetőek, könnyen kezelhetők, az adatkezelés szabályozott körülmények között történik.

2011-ben a feldolgozott és szükség szerint aktualizált adatok alapján a pályázatok státuszai az alábbiak szerint alakultak:

A 2010.12.31-i állapot szerint a pályáztatás során 950 db pályázat nyert mintegy 15 milliárd forint értékben. Ebből a 2011. évben 32 pályázó, elsősorban a saját forrás hiánya miatt, a pályázattól elállt. A megmaradt 918 elfogadott pályázatból 2011.12.31-ig 719 db (10,961 milliárd Ft) megvalósult, és még további 199 db van megvalósítás alatt.

A 719 db megvalósult pályázatnál a számítások alapján a tervezett energiamegtakarítás mértéke 39%. Ezek összesen 436 873,38 GJ/év tervezett megtakarítással 27 074,42 tCO₂/év kibocsátáscsökkenést eredményeznek.

A pályázati kiírás nem határozott meg a szén-dioxid kibocsátás megtakarítására küszöbszámokat.

A pályázat elsősorban eszközorientált volt, így a ZBR keretében minden olyan energiahatékonyság növelő beruházást támogattak, melynél a szén-dioxid kibocsátás csökkenés mértéke, illetve a beruházás energetikai hatékonyságjavító hatása a 7/2006. (V.24.) TNM rendelet szerint igazolható volt. Nem volt követelmény az sem, hogy a számítások elvégzéséhez használt számító program megnevezését a pályázatban feltüntessék.

A szén-dioxid kibocsátás szempontjából az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolását a 15. melléklet tartalmazza.

A pályázatok Energetikai Felújítási Konceptióterve tartalmazta a tervező nevét, végzettségét, kamarai azonosító számát. A vizsgált pályázatok energetikai számításaiból látható, hogy a 7/2006 (V.24.) TNM rendelet figyelembevételével végezték el a számításokat, igazolták a beruházás szükségességét.

A számítások elvégzéséhez használt számító program megnevezése azonban itt sem történt meg.

A megvalósulást követő 2. évtől kezdődően 5 évig, évente egy alkalommal, minden év szeptember 30-ig – a pályázó részére megküldött adatlapon – az éves energiafogyasztási adatokat, illetve az azt befolyásoló körülményeket magyarázó információt a pályázó köteles megküldeni az ÉMI NKft. részére a tényleges energia-megtakarítás megvalósulásának ellenőrzésére. Jelenleg 180 monitorozásra kötelezett pályázó van.

A szűrőpróbaszerűen kiválasztott, monitorozásra kötelezett pályázatoknál megállapítást nyert, hogy a támogatás mértéke és a megtakarítás között nincs egyenes arányosság. Látható, hogy a pályázatok tényleges megtakarítással jártak, de több esetben a tényleges szén-dioxid megtakarítás mértéke - akár 22-37 %-kal - elmaradt a tervezett értékekhez képest.

A szén-dioxid megtakarítás számítására ható bizonytalanságok

A pályázatonként elérhető szén-dioxid megtakarítás kiszámításához használt átszámítási faktorok meghatározására külső szakértőt (Dr. Csoknyai Tamás) kértek fel. A szakértő által végzett számítások eredményéről a KvVM Nemzetközi Kapcsolatok és Klímapolitikai Főosztályát is tájékoztatták.

A szakértő állásfoglalása szerint a hőfelhasználást érintő végfelhasználói energiamegtakarítás kWh-ban kifejezett értékét a szakértő által meghatározott, kiszámolt emissziós faktorral megszorozva megkapjuk a szén-dioxid kibocsátást. Az elektromos energiafogyasztás hőenergia fogyasztásra való átszámításához a $1 \text{ kWh} = 0,0036 \text{ GJ}$ képletet használták. Azoknál a pályázatoknál, ahol a számítási eredmények a hőfelhasználást illetően primer energiában vannak kifejezve, ott ezekre az energiahordozó fajtákra számított faktorral kell számolni.

A villamos energiamegtakarítást eredményező pályázatok esetén a villamos energia megtakarítás végső energiában van kifejezve, ezért ott az arra számított faktort kell alkalmazni.

Az átszámításhoz használt faktorokat az alábbi táblázat tartalmazza. A faktorok kiszámításának módszertana nem állt rendelkezésre.

Energia hordozó fajtája	fCO ₂ g/kWh végső	fCO ₂ g/kWh primer
Elektromos áram	365	
Földgáz		203
Tüzelőolaj		279
Szén		397
Távhő		228
Tűzifa, biomasza		0
Nap, szél, vízenergia, geotermális energia (hőszivattyú kivételével)		0

A faktorok kiszámítását végző szakértő véleménye szerint a torzítás mértéke 10% hibahatáron belül van.

A pályázatkezeléssel kapcsolatos adatok tárolásához és feldolgozásához használt táblázatkezelő programok és más eszközök megbízhatóak. Az egyszerű, de szabályozott adatkezelési rend és a tételes visszaellenőrzés lehetősége mellett az észlelési kockázat mértéke elhanyagolható.

Az adatok kezelésében, rögzítésében a tévedési kockázat minimális. A többlépcsős ellenőrző rendszer alkalmas arra, hogy a lényegi valótlanságokat kiszűrje és azok felhasználását időben megakadályozza.

Ezek figyelembevételével a szén-dioxid megtakarítás számítására ható összesített bizonytalanság az alábbi részbizonytalanságokból tevődik össze:

- Az emissziós faktorok számításának bizonytalansága 2-10%
- A különböző programok használatából eredő bizonytalanság, mivel a pályázók a piacon elérhető nagyszámú programok között szabadon választhattak 3-10%
- A felmérés során téves adatmeghatározás, hibás műszaki adatokkal számolnak, hiányos dokumentációból való dolgozás 5-15%
- Emberi és/vagy adminisztrációs hiba: elírás, figyelmetlenség; rossz adattovábbítás 1-5%

A részbizonytalanságokkal számolva az összesített bizonytalanság számított értéke = 22%.

A megvalósult 719 pályázatnál a tervezett CO₂ csökkenés:	27 074 tCO₂/év
A megtakarítás tolerancia sávja:	21 118 tCO₂/év – 33 030 tCO₂/év
Az alprogram költséghatékonysági mutatója:	404,86 Ft / CO₂ kg csökkenés

10 961 millió Ft beruházással tehát 434 873,38 GJ megtakarítás érhető el, vagyis 1 Mft beruházásra 39,67 GJ/év energia megtakarítás és 2,47 t/év szén-dioxid csökkenés jut.

.A monitorozott pályázatoknál a tényleges szén-dioxid megtakarítás 22-37 %-ban eltért a tervezetthez képest.

A számított összesített bizonytalanság értéke 22% volt. A két érték közti különbség adódhat abból, hogy a monitorozásra kötelezett pályázók által megadott adatok pontatlanok, valamint a pályázók részéről is előfordulhatott olyan változás, mely az energia felhasználást befolyásolja (pl. életviteli szokások megváltozása, létszám és berendezésszám változás, stb.)

Ezért javasolt a monitoring adatlapon rákérdezni a vizsgált időszakban bekövetkezett változásokra, melyek az energiafogyasztási adatokat növekvő vagy csökkenő irányban befolyásolják.

A ZBR Panel Alprogram 1. ütemében eddig lejelentett adatok helytállóknak tekinthetők. A szén-dioxid kibocsátás csökkentésre és az energiamegtakarításra vonatkozó adatok a most vizsgált stádiumban, a felülvizsgálat végén elfogadhatóak.

2.4.2. ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram 2. üteme

Az alprogramot a KvVM hirdette meg 2009 júliusában. A 2009 augusztusában megjelentetett felhívás és útmutató alapján beérkező pályázatok ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram 2. ütem néven kerültek azonosításra.

A Klímabarát Otthon Panel Alprogram 2. ütemének pályázatait az Energia Központ NKft-nél ellenőriztük.

2011-ben a feldolgozott és szükség szerint aktualizált adatok alapján a pályázatok státuszai az alábbiak szerint alakultak:

A 666 befogadott pályázatból 2011.12.31-ig 281 db (14,53 milliárd Ft) esetében történt meg a szerződés kiküldése. A szerződéskötés azonban csak 11 pályázóval történt meg, 8 db elszámolás került benyújtásra és 5 db elszámolt pályázat támogatási összegének kiutalására került sor (192,762 millió Ft).

A megvalósítási fázisban lévő 281 db pályázatnál a tervezett kibocsátás csökkenés összesen 38 934,692 tCO₂/év.

A 281 pályázatot tartalmazó halmaz elemzése célszerű, mert a kiküldött szerződéseknek már véglegesnek tekinthetők az adatai. Darabszámra az összes 42 %-át teszik ki, ugyanakkor kibocsátás csökkentésben 60 %-ot képviselnek.

A szén-dioxid kibocsátás szempontjából az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolását a 15. melléklet tartalmazza.

A 31 tételből álló minta a vizsgált sokaság szén-dioxid megtakarításának 21,3 %-át képviseli, tehát kétszer reprezentatívabb, mint a darabszám alapján.

Egy pályázat kivételével történik hőszigetelés, 2/3-ában van nyílászáró csere, fele szerepeltet épület-gépészeti rendszer korszerűsítést, 6 tervez megújuló energiát használni, és 26-nak jár klímabónusz.

A szén-dioxid megtakarítás számítására ható bizonytalanságok

Az energetikai számítások ellenőrzésekor a minta-halmazban csak két tételnél nem korigált az értékelő. A korrekció után a számítások normalizáltak tekinthetők, a döntések már elfogadható biztonságú adatokon alapultak.

Ez azért fontos, mert mind a fajlagos szén-dioxid megtakarítás, mind az összesített energetikai jellemző csökkentés széles skálán helyezkedik el (cca 4 – 90 kg/m², ill. 21 – 443 kWh/m² között) a kiindulási és a megcélzott kategória különbségének függvényében.

A két tényező párhuzamosan fut, három tételnél volt kisebb eltérés, de ezeket az értékelő szakértő már helyénvalónak tartotta. Értelemszerűen inverz skálán és egyéb változók (pl. a gépészet korszerűsítési feladatkör tartalma) hatása miatt nem párhuzamosan mozog a támogatás költséghatékonysága. Az átlagérték egy nagyságrendet átfogóan szóródó adathalmazt fed le.

A teljes körű dokumentum ellenőrzések a beérkezéskor, a döntésre beterjesztés előtt és szerződések kiküldéséhez megtörténtek. Az elektronikus nyilvántartás tartalmazza valamennyit és az adatbázisból leszűrhetők az esetleges változtatások. Megfelelő egyezés van a dossziékban gyűjtött papír alapú dokumentumokkal.

Helyszíni szemle öt beruházásnál történt. Dokumentumokat érintő hiánypótlásokra volt szükség, melyek azóta megtörténtek. Érdemi releváns probléma nem volt.

A több oldalról kézbentartott, sok szereplős projekteknél relatíve alacsony negatív szándékosság vélelmezhető, erre utaló jel az audit során nem merült fel.

Az elméleti alapvetésekben vannak különbségek mind az energetikai jellemzők kiszámításában, mind a kibocsátást befolyásoló faktorok értékeiben. Ha egységes elveken és metodikával dolgozunk, akkor ha van is, ugyanazt a torzítást visszük bele valamennyi kalkulációba, s különbségek jó közelítéssel megfelelőnek tekinthetők. Ezért a pályázatban előírt, az energetikai jellemzők meghatározását szabályozó jogszabállyal harmonizált számítási metodikából eredő bizonytalansági tényezőt nem szerepeltetünk, még annak tudatában sem, hogy a KESZ program is tartalmaz hibákat, ill. alkalmazása során hibalehetőségeket (pl. elektromos témák kezelése).

Kockázati elemek és becsült mértékük:

- Téves adatok, műszaki paraméterek használata az épületről, hiányos adatokból és/vagy szakmai tévedésből eredően, esetleg szándékosság is előfordulhat 2-10 %
- Torzított számítások, nem megfelelő segédszámítások, túl sok elhanyagolás 2-7 %
- Hibás adatok: számszaki hibák maradnak bent kontroll számítások hiányában; pl. nincsenek összevetve a korábbi adatok becslései - épület adatokból számolt és a számlákra kifizetett energia 1-5 %
- Nem a tényleges adatok kerülnek a képletekbe: pl. tervtől való eltérés, hiányos kivitelezési dokumentáció, téves elméleti alap alkalmazása, helytelenül kiválasztott adat, stb. 2-10 %
- Emberi és/vagy adminisztrációs hiba: elírás, figyelmetlenség; rossz adattovábbítás, informatikai zavar vagy hiányosság 1-3 %

A valótlán adatok használata, ill. az emberi hibák szerepe hatásos ellenőrzéssel leszorítható. Itt lehet figyelembe venni az ellenőrzések saját bizonytalanságát is. Pl. egy felkészült műszaki szakember teljes körű helyszíni ellenőrzésen 95 % feletti biztonsággal nem hagy figyelmen kívül fontos körülményeket. Viszont egy részleges és/vagy pontatlanul végrehajtott bármilyen ellenőrzés fatális tévedéseket is tudomásul vehet, vagy akár okozhat is.

- Szándékosság, pl. megvalósítás után vagy a monitoring időszakban hamis adatközlés, stb. Igen nehéz megbecsülni, de a kibocsátásra közvetlenül kiható kockázata akár 10 % is lehet.

- A monitoring időszakban pedig az elméleti alapon kiszámolt és a ténylegesen felhasznált mennyiségek térhetnek el egymástól (extrém körülmények, használók szubjektumai, egyéb nem kalkulált tényezők). Elvileg néhány százalékra lehet számítani, de konkrétan csak évek múlva lehet kijelenteni.

Több kockázati elem a pályázatkezelés folyamatának későbbi szakaszaiban az ellenőrzési pontok szaporodásának jóvoltából várhatóan az alacsonyabb irányba mozdul el, de lehetnek anomáliák is.

A pályázatkezelés vizsgált fázisában a minta súlyozott össz bizonytalansága: 6,6 %. Ez az alprogram 1. ütemére számított értéktől elsősorban az ott még fennálló, az emissziós faktorok számításához használt módszertanok és programok definiálatlansága miatti plusz bizonytalanság kiesése miatt tér el jelentősen.

Az érték kiterjeszhető az azonos fázisban lévő, 281 tételből álló vizsgált halmazra, továbbá irányadónak tekinthető az alprogram teljes volumenére is.

Az elszámolási fázisnál nem várható romlás, de a monitoring időszak még okozhat meglepetéseket. Az alprogram legutolsó kiértékelésénél 10 % lényegességi szintet javasolunk megcélozni.

A megvalósítási fázisban lévő pályázatoknál a tervezett CO₂ csökkenés:	38 935 tCO₂/év
A megtakarítás tolerancia sávja:	36 988 tCO₂/év – 40 882 tCO₂/év
Az alprogram költséghatékonysági mutatója:	373,20 Ft / CO₂ kg csökkenés

A ZBR Panel Alprogram 2. ütemében eddig lejelentett adatok helytállónak tekinthetők. A széndioxid kibocsátás csökkentésre és az energiamegtakarításra vonatkozó adatok a most vizsgált stádiumban, a felülvizsgálat végén elfogadhatóak.

2.4.3. ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogram

Az alprogram pályázatait az Energia Központ NKft-nél kerültek ellenőrzésre.

Ebben az alprogramban 2011 során felgyorsultak az események. A beérkezett 2 363 db pályázatból az év végére a teljes befogadott pályázati állomány túljutott a döntésen. Az 1 180 nyertes pályázatból 1 040 megkötött szerződéssel rendelkezett, a fennmaradó 140 a szerződéskötési folyamat különböző szakaszaiban volt.

A pályázók a beruházások döntő hányadát befejezték, az elszámolásokat folyamatosan nyújtják be, és a pénzügyi keret alakulásának megfelelően folynak a kifizetések. Az év végéig kiutalt összeg 359 975 478 Ft volt.

A megvalósítási fázisban lévő pályázatoknál a tervezett kibocsátás csökkenés összesen 981,529 tCO₂/év.

A szén-dioxid kibocsátás szempontjából az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolását a 15. melléklet tartalmazza.

A 20 db-os vizsgálati minta a vizsgált sokaság 6 %-a, de az az új építések közül szándékosan több került ellenőrzésre (12 tételből 5 db). A minta a vizsgált sokaság szén-dioxid megtakarításának 17 %-át képviseli, tehát közel háromszor reprezentatívabb, mint a darabszám alapján.

A 2011-ben vizsgált 4 minta projektből kettő még nem került be a kifizetett kategóriába.

A projektek 60 %-ában történik hőszigetelés, fele tartalmaz nyílászáró cserét, szintén fele foglalkozik a használati melegvíz biztosítási megoldásainak javításával (a két szempont szerinti 10-10 darabos alcsoportban 7 tétel van átfedésben, ami azt jelenti, hogy a komplexitás felé törekszenek). 6 pályázat tervez megújuló energiát használni, és 8 projekt jogosult klímabónuszra.

A szén-dioxid megtakarítás számítására ható bizonytalanságok

A minta-halmazban nincsenek korigált energetikai számítások. A pályázatkezelő elfogadhatónak ítélte a pályázók adatait.

A fajlagos szén-dioxid megtakarítás, ill. az összesített energetikai jellemző csökkentés a paneleknél is nagyobb változatosságot mutat (cca 6 – 252 kg/m², ill. 34 – 856 kWh/m² között), amit indokolnak az igen gyenge energetikai tulajdonsággal induló épületek.

A támogatás költséghatékonyasága természetesen itt is komoly szórást mutat. Az arányok elfogadhatóak (minél több kategóriát javul egy alacsony szintről induló, annál kedvezőbb a fajlagos ráfordítás). Egy – kis területet érintő, kis volumenű – tételnél találtunk a logikától eltérő értéket.

A teljes körű dokumentum ellenőrzések a beérkezéskor, a döntésre beterjesztés előtt, a szerződések megkötésénél és az elszámolásnál megtörténtek. Az elektronikus nyilvántartásban valamennyit rögzítették és az adatbázisból leszűrhetők a lépések közötti esetleges változtatások. Megfelelő egyezés mutatkozott a dossziékban gyűjtött papír alapú dokumentumokkal is.

Helyszíni szemle négy beruházásnál történt. A 3 új építés és egy társasház hőszigetelés ellenőrzése igazoltan pozitív eredménnyel zárult.

A minta pályázatainál negatív szándékosságra utaló jelet nem tapasztaltunk.

A ZBR Panel Alprogram 2. üteméhez hasonlóan itt sem szerepeltetünk a számítási metodikából eredő bizonytalansági tényezőt, még annak tudatában sem, hogy a KESZ program is tartalmaz hibákat, ill. alkalmazása során hibalehetőségeket (pl. elektromos témák kezelése).

Kockázati elemek és becsült mértékük:

- Téves adatok, műszaki paraméterek használata az épületről, hiányos adatokból és/vagy szakmai tévedésből eredően, esetleg szándékosság is előfordulhat 2-10 %
- Torzított számítások, nem megfelelő segédszámítások, túl sok elhanyagolás 2-7 %
- Hibás adatok: számszaki hibák maradnak bent kontroll számítások hiányában; pl. nincsenek összevetve a korábbi adatok becslései - épület adatokból számolt és a számlákra kifizetett energia 1-5 %
- Nem a tényleges adatok kerülnek a képletekbe: pl. tervtől való eltérés, hiányos kivitelezési dokumentáció, téves elméleti alap alkalmazása, helytelenül kiválasztott adat, stb. 2-10 %
- Emberi és/vagy adminisztrációs hiba: elírás, figyelmetlenség; rossz adattovábbítás, informatikai zavar vagy hiányosság 1-3 %
- Szándékosság, pl. megvalósítás után vagy a monitoring időszakban hamis adatközlés, stb. Igen nehéz megbecsülni, de a kibocsátásra közvetlenül kiható kockázata akár 10 % is lehet.
- A monitoring időszakban pedig az elméleti alapon kiszámolt és a ténylegesen felhasznált mennyiségek térhetnek el egymástól (extrém körülmények, használók szubjektumai, egyéb nem kalkulált tényezők). Elvileg néhány százalékra lehet számítani, de konkrétan csak évek múlva lehet kijelenteni.

Több kockázati elem a pályázatkezelés folyamatának későbbi szakaszaiban az ellenőrzési pontok szaporodásának jóvoltából várhatóan az alacsonyabb irányba mozdul el, de lehetnek anomáliák is.

A pályázatkezelés vizsgált fázisában a minta súlyozott össz bizonytalansága 9,4 %, ha a felújításokra és az új építés projektjeihez külön-külön számított mutatókból indulunk ki.

Az érték azonban nem terjeszthető ki módosítás nélkül az azonos fázisban lévő, 333 tételből álló vizsgált halmazra. Nem hagyható figyelmen kívül, hogy a kifizetések után végrehajtott ellenőrzések magas arányban találtak hamis adatközlést, melyekre a dokumentumokból nem lehet következtetni. Még ha ezek csak részben befolyásolják is a kibocsátások összegzését, a bizonytalanságot növelik.

Közelítő számítások után 12 % tűnik reálisnak, s ez valószínűleg mértékadónak tekinthető az alprogram teljes volumenére is. Tekintettel arra, hogy a monitoring időszak még okozhat meglepetéseket, az alprogram legutolsó kiértékelésénél 15 % lényegességi szintnél alacsonyabbat nem látunk elérhetőnek.

A megvalósítási fázisban lévő pályázatoknál a tervezett CO₂ csökkenés:	981,53 tCO₂/év
A megtakarítás tolerancia sávja:	922,64 tCO₂/év – 1 040,42 tCO₂/év
Az alprogram költséghatékonysági mutatója:	371,39 Ft / CO₂ kg csökkenés

A ZBR Energiahatékonysági Alprogramban eddig lejelentett adatok helytállónak tekinthetők. A szén-dioxid kibocsátás csökkentésre és az energiamegtakarításra vonatkozó adatok a most vizsgált stádiumban, a felülvizsgálat végén elfogadhatóak.

2.4.4. ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcsere Alprogram

A szén-dioxid kvóta értékesítésből származó bevételből 1 milliárd forint keretösszegre indította el a tárca a ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcsere Alprogramot.

Az alprogram célja a magyarországi háztartásokban található régi, nem környezetbarát, nem energiahatékony háztartási gépek lecserélése korszerű, környezetbarát, energiahatékony készülékekre. További cél volt a lecserélt gépek (hulladékok) visszagyűjtése és feldolgozása / megsemmisítése.

A régi mosógépek és/vagy hűtőgépek, A, A+, A++ energia-hatékonysági osztályú új mosógépekre és/vagy hűtőgépekre történő cserélése széndioxid-kibocsátás csökkentést és energia-megtakarítást eredményez.

Tanulmányok szerint a magyarországi háztartásokban a nagyháztartási gépek 43,2%-a 8 évnél idősebb, melyek energia fogyasztása jelentősen meghaladja a jelenleg kapható korszerű, alacsony fogyasztású berendezések fogyasztását.

2011-ben a pályázatok kezelésének folyamata az FM-től teljes körűen átkerült az Energia Központ NKft-hez. Az átkerülést követően a pályázatok kezelésének addigi módját - Excel táblázatban való dokumentálás - továbbfejlesztették, és egy pályázatkezelő szoftver segítségével a pályázatokat feldolgozták.

Ennek következtében a pályázatok áttekinthetőbbé váltak, státuszuk pontosan nyomon követhető. Minden pályázathoz tartozik egy életpálya követő lap, amelyen a pályázatot érintő valamennyi eseményt dokumentálnak. A pályázatkezelő rendszer alkalmazásával a több ezer – 15 487 db - háztartási gép adatait megbízhatóan tudják kezelni.

A két fordulóban végrehajtott pályáztatás során 195 db pályázat nyert 999 854 783 Ft értékben. 2002 előtt gyártott berendezésekből 7002 db mosógép és 7755 db hűtőgép, a 2002-ben és később gyártottakból pedig 461 db mosógép és 269 db hűtőgép cseréjére került sor a pályázat keretében.

2011-ben mindössze 1 db szerződést kötött meg az Energia Központ NKft. Az év során további nyertes kihirdetésére nem került sor. 178 elszámolás érkezett be, utalványozás 47 pályázatnál megtörtént. A többi szerződés megkötésére még a 2010. évben sor került.

A pályázatkezelés során a bekövetkező változásokat is nyomon követhető módon dokumentálják. Volt példa megkötött szerződéssel rendelkező pályázó visszalépésére is.

Az elmúlt évben tapasztalt hiányosságokat - miszerint egy pályázati cikluson belül a 0,93 kgCO₂/KWh, illetve 0,771 kgCO₂/KWh alkalmazása egyaránt történt – kijavították, és a szén-dioxid fogyasztást egységesen a 0,771 kgCO₂/KWh összefüggés segítségével számolták át.

A szén-dioxid kibocsátás szempontjából a helyszíni vizsgálat tárgya az audit során a **K-36-10-H-5** sz. pályázat 56 háztartást és a **K-36-10-H-12** sz. pályázat 25 háztartást felölelő mintája volt.

A formai és egyéb szempontokon túl a döntési kritériumok között szerepelt a klímavédelmi szempont, mely értelmében a háztartási gépek cseréje során a 10%-os szén-dioxid kibocsátás csökkenést kell elérni.

A vizsgált pályázóknál az energia-megtakarítás, ill. a szén-dioxid kibocsátás csökkenés 19 % és 85 % között szóródott. A klímavédelmi szempontokat figyelembe véve a megtakarítás jelentős mértékű volt, a háztartási gépek cseréje során a 10%-os szén-dioxid kibocsátás csökkenést, mint klímapolitikai célt a pályázatok nagy biztonsággal teljesítették.

Különösen szembetűnő ez a hűtőgép cseréknél, ahol az energia megtakarítás lényegesen magasabb volt, mint a mosógépek esetén.

A szén-dioxid kibocsátás számításához a 0,771kg CO₂/KWh átszámítási faktort használták fel. (1MWh = 771kgCO₂ kibocsátást eredményez)

A felhasználás ellenőrzése a 4/2008. (II.14) KvVM rendeletben foglaltak alapján történik. Az ellenőrzés a szabályszerűség mellett kiterjed a program, projekt megvalósítására, a felhasználás rendeltetésszerűségének, az előírt jogszabályoknak való megfelelésének, az elért környezetvédelmi cél és a tervezett szén-dioxid kibocsátás csökkentés teljesülésének ellenőrzésére.

A támogatás felhasználásának ellenőrzése a pályázatok 100%-ánál a benyújtott dokumentumok alapján teljeskörűen megtörtént.

Helyszíni vizsgálatra 2011-ben 8 esetben (pályázónként 5 háztartásban) került sor. A helyszíni vizsgálat eredményei dokumentáltak, megállapításai nyomon követhetők. A végfelhasználók mind a 8 esetben be tudták mutatni a pályázatban szereplő berendezéseket. A helyszíni ellenőrzés során feltárt nem megfelelőségek nem a klímapolitikai cél nem teljesülésével kapcsolatosak.

Ilyen nem megfelelőség volt pl., hogy a célcsoportra - munkanélküliek - vonatkozó elvárás 4 háztartás esetében nem volt igazolható, így hamis adatszolgáltatás miatt a támogatási összeg visszafizetését kezdeményezték.

Mivel minden pályázathoz tartozik egy életpálya követő lap, ezen a lapon a pályázóval kapcsolatos minden esemény dokumentálásra kerül (bejelentések, helyszíni ellenőrzések, stb.) Ez a nyomonkövetési rendszer szintén az Energia Központ NKft-nél történt pályázatkezelés fejlesztésének eredménye.

A régi berendezések leadása tekintetében a pályázati anyagban szereplő „Előzetes kereskedői nyilatkozat” utolsó mondata a régi lecserélt gépek leadásáról való nyilatkozat tekintetében nem egyértelmű. A pályázati felhívásban az igeidők keverednek, pl.:

- A Kereskedői nyilatkozat így fogalmaz: *„Nyilatkozom továbbá arról, hogy az átvett régi háztartási gépe(ke)t a gyártóval szerződésben álló hasznosítást koordináló szervezetnek térítésmentesen átadom.”*
- Ugyanakkor a pályázati felhívás így fogalmaz: *„... továbbá a kereskedő igazolja, hogy a csere során visszavett régi háztartási gép(ek)et térítésmentesen átadta a gyártóval leszerződött hasznosítást koordináló szervezet részére.”*

A jelenlegi dokumentumok és nyilvántartások alapján nem követhető, hogy mi lett a lecserélt gépek sorsa, igazoltan bekerültek-e hulladékkezelési rendszerbe.

A szén-dioxid megtakarítás számítására ható bizonytalanságok

A pályázók körében sok esetben nehézséget jelentett a régi gépek energiafogyasztásának, illetve gyártási évének meghatározása. Ez érthető, mivel egy 2008-ban készült felmérés szerint a Magyarországon használt a mosógépek

- 33,7%-a 3-7 éves,
- 15,5%-a 8-10 éves,
- 25%-a 11 évnél idősebb.

A hűtőgépek esetében a helyzet hasonló:

- 30,9%-a 3-7 éves,
- 15,7%-a 8-10 éves,
- 24,7%-a 11 évnél idősebb

A mélyhűtők estén pedig a gépek 48,2%-a 11 évesnél idősebb.

A 2002 előtt gyártott háztartási gépeknél a fogyasztásokat a pályázók egy-két kivételtől eltekintve nem tudták megadni, illetve a megadott fogyasztások több esetben megkérdőjelezhetők voltak.

A CECED 2009-ben készült tanulmánya szerint az 1997. év előtti hűtőgépek energia fogyasztása 880 KWh/db/év. Ebbe a kategóriába a nagyon régi, akár 30 éves gépeket is belevették. Ezzel szemben pl. a 2008-as új A+ és 2007-es A+ gépek energia fogyasztása 220 KWh/db/év.

Mélyhűtők estén az 1997. év előtti gépek energia fogyasztása 900 KWh/db/év. Ezzel szemben a 2007-es A+ gépek energia fogyasztása 220 KWh/db/év, míg a 2008-as új A+ gépek energia fogyasztása 210 KWh/db/év.

Mosógépek esetén 1997. év előtti gépek energia fogyasztása 266 KWh/db/év. Ezzel szemben a 2008-as új A+ és 2007-es A+ gépek energia fogyasztása 109 KWh/db/év, heti 2 mosást feltételezve.

Egy 10 éves hűtőgép kétszer, egy 20 éves pedig háromszor annyi energiát fogyaszt átlagosan, mint egy mai, hatékony berendezés. A tanulmány szerint az új készülékhez rendelt éves fogyasztási értéket megszorozva 3,3-mal megkapjuk a 23 éves gép átlagfogyasztását.

Ez 726 kWh.

A mosógépeknél a tanulmány szerint a 11 évnél idősebb gépeknél 260,85 kWh-val kell számolni.

A számítások továbbá azt is mutatják, hogy a 11 évnél idősebb hűtőgépek lecserélésével mintegy 75%-os energia megtakarítás érhető el. Ez az érték a mosógépek esetén 60%.

A szén-dioxid számítás pontosságára ható bizonytalanság kiszámításához az átlagfogyasztás becsléséből eredő bizonytalanságot mindenképpen figyelembe kell venni. A nagyszámú minta feldolgozását és az életkor meghatározásánál tapasztalt pályázói bizonytalanságot figyelembe véve a becslt és a valós érték közötti különbség elérheti a 15%-ot.

A nyertes pályázatok adatait feldolgozták és a számított megtakarítások adatai (KWh/év és a kgCO₂/év) az alábbi táblázatokban láthatók.

A számításokat a 0,771 kg CO₂/KWh átszámítási faktorról végezték el.

Mosógépek:

2002 előtt gyártott és lecserélt mosógép		Új mosógép		Megtakarítás	
KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év
2 428 713,8	1 872 538,3	1 415 957,5	1 091 703,3	1 012 756,3	780 835,1
2002-ben és utána gyártott és lecserélt mosógép		Új mosógép		Megtakarítás	
KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év
148 761	114 694,7	90 627,2	69 873,6	58 133,8	44 821,1
Összesen		Összesen		Összesen	
KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év
2 577 474,8	1 987 233,1	1 506 584,8	1 161 576,9	1 070 890,1	825 656,2

A számítások szerint a 7463 db régi mosógép cseréjével 825656 kg CO₂-t lehet megtakarítani évente.

Hűtőgépek:

2002 előtt gyártott és lecserélt hűtőgép		Új hűtőgép		Megtakarítás	
KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év
5 817 170,6	4 485 038,5	1 888 914,6	1 456 353,2	3 928 255,9	3 028 685,4
2002-ben és utána gyártott és lecserélt hűtőgép		Új hűtőgép		Megtakarítás	
KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év
138 169,0	106 528,3	61 618,0	47 507,5	76 551,1	59 020,8
Összesen		Összesen		Összesen	
KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év	KWh/év	kgCO ₂ /év
5 955 339,6	4 591 566,8	950 532,6	1 503 860,6	4 004 806,9	3 087 706,2

A 8024 db régi hűtőgép cseréjével tehát 3 087 706 kgCO₂-t lehet megtakarítani évente.

A lecserélt berendezések jelentős százalékánál a gyártási év 2002 előtti, és ezeknél a régi gépeknél a fogyasztásokat a pályázók néhány kivételtől eltekintve nem tudták megadni, ezért a CECED által végzett tanulmány adatait figyelembe véve az átlagfogyasztások kerültek dokumentálásra.

A megtakarított szén-dioxid mennyiség bizonytalanságának kiszámításánál különbséget tettünk a két kategória között,

- a 2002 év előtt gyártott berendezések esetén a becsült átlagfogyasztásokkal számoltak, (hibaszázalék 15%)
- míg a 2002-ben, ill. azután gyártott gépeknél pedig a valós fogyasztásokkal számolhatunk. (hibaszázalék 0%)

A szén-dioxid megtakarítás meghatározás pontosságára ható súlyozott összesített bizonytalanság a nagy számú 2002 előtt gyártott gépek miatt mind a mosógépek, mind a hűtők esetén 15%.

A Klímapolitikai Főosztály által kiszámított KWh-nak megfelelő szén-dioxid kibocsátás számításánál az alábbi energiamixből indultak ki:

	termelés, 2008 GWh/év
energetikai barnaszén	920
lignit	5 327
feketeszén féltermék	681
olaj	355
földgáz	15 317
nukleáris	0
megújuló	0
ebből:	
szél	205
víz	213
biomassza	1 818
egyéb	371
összesen	22 600

A szén-dioxid megtakarítás számítására ható bizonytalanságok

Pályázatokban szereplő adatok adatok kezelésében, rögzítésében a tévedési kockázat minimális. A többlépcsős ellenőrző rendszer alkalmas arra, hogy a lényegi valótlanosságokat kiszűrje és azok felhasználását időben megakadályozza.

A pályázatkezeléssel kapcsolatos adatok tárolásához és feldolgozásához használt programok és más eszközök megbízhatóak.

Az egyszerű, de szabályozott adatkezelési rend és a tételes visszaellenőrzés lehetősége mellett az észlelési kockázat mértéke elhanyagolható.

A szén-dioxid megtakarítás számítás pontosságára ható bizonytalanság csak egy validált átszámítási módszert feltételezve határozható meg pontosan. Ennek figyelembevételével az alábbi részbizonytalanságokkal célszerű számolni:

- Az energiamixből számított kgCO₂/KWh faktor meghatározási hibája (pl. rendszer veszteség, hatásfok figyelembe vétele, statisztikai adatok megbízhatósága) 2-10 %
- Az energiahordozó forrásanyagok mennyiség méréséből eredő bizonytalanság 1,6%
- Az elektromos energia teljesítmény méréséből eredő bizonytalanság 0,5%
- A régi (2002 év előtti) gépek átlagfogyasztásának becsléséből eredő bizonytalanság 3-15%
- - téves adatmeghatározás, hibás műszaki adatok kerülnek a képletekbe 3-15%

A részbizonytalanságokkal számolva az összesített bizonytalanság számított értéke: 18,8%.

A 195 db megvalósult pályázatnál a tervezett CO₂ csökkenés:	3 913,362 tCO₂/év
A megtakarítás tolerancia sávja:	3 169,823 tCO₂/év – 4 656,901 tCO₂/év
Az alprogram költséghatékonysági mutatója:	255,53 Ft / CO₂ kg csökkenés

A 195 pályázatnál (összesen 15487 db eszköz) a tervezett energia megtakarítás 5 075 697 kWh/év, amely 1 milliárd Ft beruházással érhető el.

A ZBR Háztartási Gépcsere Alprogramban eddig lejelentett adatok helytállónak tekinthetők. A szén-dioxid kibocsátás csökkentésre és az energiamegtakarításra vonatkozó adatok a most vizsgált stádiumban, a felülvizsgálat végén elfogadhatóak.

2.4.5. ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram

A szén-dioxid kvóta értékesítésből származó bevételből 450 millió forint keretösszegre indította el a tárca a ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogramot.

A támogatás elsődleges célja a klímavédelem. A hatékonyabb, kevesebb villamos energiát fogyasztó eszközök elterjesztésével jelentős mennyiségű villamos energia takarítható meg a háztartásokban. Egy energiatakarékos izzó például mintegy 80%-kal kevesebbet fogyaszt, mint egy azonos fényerejű hagyományos izzó.

A pályázatban részt vevő társadalmi csoportok az energiapazarló hagyományos izzók lecserélésével hozzájárulnak az ország klímavédelmi céljaihoz és ezzel párhuzamosan csökkentik energiafogyasztásukat és az ebből eredő kiadásait.

További cél volt a lecserélt izzók (hulladékok) visszagyűjtése és feldolgozása, megsemmisítése.

A támogatás elnyeréséhez klímavédelmi cél nem volt hozzárendelve.

Mivel a pályázat elsősorban eszközorientált volt, nem határozott meg a CO₂ kibocsátás megtakarítására küszöbszámokat, melyek segítségével differenciálni lehetett volna a benyújtott pályázatok között.

2011-ben a pályázatok kezelésének folyamata a VM-től teljes körűen átkerült az Energia Központ NKft-hez. Az átkerülést követően a pályázatok kezelésének addigi módját - Excel táblázatban való dokumentálás - továbbfejlesztették, és egy pályázatkezelő szoftver segítségével a pályázatokat feldolgozták. Ennek következtében a pályázatok áttekinthetőbbé váltak, státuszuk pontosan nyomonkövethető. Minden pályázathoz tartozik egy életpálya követő lap, amelyen a pályázatot érintő eseményeket dokumentálják.

A pályázati ciklus végső eredménye 257 nyertes pályázat volt, az alábbi megoszlásban:

	Összeg (Ft)
fogyatékkal élők	150 000 000
időskorúak	162 949 148
nagycsaládosok	137 050 852
Összesen:	450 000 000

A szén-dioxid kibocsátás szempontjából a helyszíni vizsgálat tárgya az audit során a **K-36-10-I-600** és a **K-36-10-I-496** sz. pályázatban érintett háztartások voltak.

A formai és egyéb szempontokon túl a döntési kritériumok között klímavédelmi szempont nem szerepelt. Ennek ellenére a vizsgált projektekből látható, hogy az izzócsere program jelentős, átlagosan 70%-ot meghaladó energiamegtakarítással járt.

A szén-dioxid kibocsátás számításához a 0,771kg CO₂/KWh átszámítási faktort használták fel. (1MWh = 771kgCO₂ kibocsátást eredményez).

A felhasználás ellenőrzése a 4/2008. (II.14) KvVM rendeletben foglaltak alapján történik. Az ellenőrzés a szabályszerűség mellett kiterjed a program, projekt megvalósítására, a felhasználás rendeltetésszerűségének, az előírt jogszabályoknak való megfelelésének, a környezetvédelmi cél és a tervezett szén-dioxid kibocsátás csökkentés teljesülésének ellenőrzésére.

A támogatás felhasználásának ellenőrzése a pályázatok 100%-ánál a benyújtott dokumentumok alapján teljeskörűen megtörtént.

Helyszíni vizsgálatra 2011-ben 6 esetben került sor. A helyszíni vizsgálat eredményei dokumentáltak, megállapításai nyomon követhetők. A végfelhasználók mind a 6 esetben be tudták mutatni a pályázatban szereplő energiatakarékos izzókat. A helyszíni ellenőrzés során feltárt nem megfelelések nem a klímapolitikai cél nem teljesülésével kapcsolatosak, hanem a célcsoportnak való megfelelés igazolására kellett több esetben hiánypótlás keretében sort keríteni.

Összes lecserélt régi izzó		Összes felszerelt új izzó
Izzó típusok teljesítmény szerint (W)	25 / 40 / 60 / 75 / 100	7 / 8 / 9 / 10 / 11 / 12 / 13 / 14 / 15 / 16 / 17 / 18 / 19 / 20
Mennyiség (db)	361 212	360 117
Éves energia-felhasználás (KWh/év)	30 286 444	7 370 539
CO ₂ kibocsátás (kg/év)	23 350 848	5 682 685

Az üzemidőnél figyelembe vették az egyes izzótípusokra jellemző üzemórát, pl. a 25 W-os régi és a 7 W-os új izzó esetén napi 1 üzemórával számolva, míg a 60 W-os régi és a 15 W-os új izzó esetén napi 4 üzemórával számolva.

A fenti mennyiségű izzó cseréje a következő megtakarítást eredményezte:

Megtakarítások		
KWh/év	tCO ₂ /év	GJ/év
22 915 905	17 668	82 497

A 0,771kg CO₂/KWh faktorial számolva a régi izzók cseréjével elért összes megtakarítás 17 668 162 kgCO₂/év.

A Klímapolitikai Főosztály által kiszámított KWh-nak megfelelő szén-dioxid kibocsátás számításánál az alábbi energiamixből indultak ki:

	termelés, 2008 GWh/év
energetikai barnaszén	920
lignit	5 327
feketeszén féltermék	681
olaj	355
földgáz	15 317
nukleáris	0
megújuló	0
ebből:	
szél	205
víz	213
biomassza	1 818
egyéb	371
összesen	22 600

A szén-dioxid megtakarítás számítására ható bizonytalanságok

A pályázatkezeléssel kapcsolatos adatok tárolásához és feldolgozásához használt táblázatkezelő programok és más eszközök megbízhatóak. Az esetleges pontatlanságok, valótlanosságok könnyen kiszűrhetők. Az egyszerű, de szabályozott adatkezelési rend és a tételes visszaellenőrzés lehetősége mellett az észlelési kockázat mértéke elhanyagolható.

A pályázatokban szereplő adatok kezelésében, rögzítésében a tévedési kockázat minimális. A többlépcsős ellenőrző rendszer alkalmas arra, hogy a lényegi valótlanosságokat kiszűrje és azok felhasználását időben megakadályozza.

- Az energiamixből számított kgCO₂/KWh faktor meghatározási hibája (pl. rendszer veszteség, határfok figyelembe vétele, statisztikai adatok megbízhatósága) 3-15 %
- Az energiahordozó forrásanyagok mennyiség méréséből eredő bizonytalanság 1,6%
- Az elektromos energia teljesítmény méréséből eredő bizonytalanság 0,5%
- Pontatlan adatok a régi izzókra vonatkozóan (teljesítmény adat, darabszám) 2-5%
- Üzemóra meghatározás bizonytalansága 7-20%

A részbizonytalanságokkal számolva az összesített bizonytalanság számított értéke: 25,5%

A 257 db megvalósult pályázatnál a tervezett CO₂ csökkenés:	17 668,162 tCO₂/év
A megtakarítás tolerancia sávja:	15 415,479 tCO₂/év – 19 920,852 tCO₂/év
Az alprogram költséghatékonysági mutatója:	25,4 Ft / CO₂ kg csökkenés

A 257 pályázatnál a tervezett energia megtakarítás 22 915 905 kWh/év, amely 450 millió Ft beruházással érhető el.

A ZBR Izzócsere Alprogramban eddig lejelentett adatok helytállóknak tekinthetők. A szén-dioxid kibocsátás csökkentésre és az energiamegtakarításra vonatkozó adatok a most vizsgált stádiumban, a felülvizsgálat végén elfogadhatóak.

2.4.6. ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram

Az alprogram részleges analógiát mutat a ZBR Energiahatékonysági Alprogrammal, de pontosabban meghatározott és lényeges szigorúbb feltételek mellett.

A tárgy évben kiírt és gyorsan lejegyzett pályázat a korábbiakhoz képest lényegesen rövidebb átfutási idővel haladt előre, ami 2011. december 31-i adatokon jól látható:

A beérkezett 824 db pályázatból befogadásra került 541 db, melyek közül 422 pályázat esetében támogatói döntés is született, közel 1,6 milliárd forint támogatási összegben.

A szén-dioxid kibocsátás szempontjából az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolását a 15. melléklet tartalmazza.

Tekintve, hogy sokkal magasabb arányban jelennek meg az új építésre benyújtott pályázatok, ahol nem értelmezhetünk kibocsátás csökkentést, reális értékelés érdekében megosztva kell nézni az adatokat. Eszerint tekintettük át a döntés után támogatott/támogatható kategóriába került 422 projektet, amelyek közül tételes átvizsgálásra 25 pályázat került.

A 25 tételből 19 felújítás, melyek a vizsgált sokaság szén-dioxid megtakarításának 14 %-át képviselik.

Valamennyi felújítási projektekben történik hőszigetelés, kettő kivételével tartalmaz nyílászáró cserét, három kivételével a használati melegvíz rendszer korszerűsítése is szerepel a feladatok között, és pozitív jelenség, hogy 13 pályázat tervezett megújuló energiát használni.

A minta-halmazban nincsenek korrigált számítások. A pályázatkezelő az Energopt ellenőrző verziójának használata alapján elfogadhatónak ítélte a pályázók adatait.

A fajlagos szén-dioxid megtakarítás mozgási tartománya hasonlít a ZBR Energiahatékonysági Alprogram adataira (8-257 kg/m²). Az összesített energetikai jellemző változatossága szintén megmutatkozik, de magasabb számokkal (115-934 kWh/m² között), ami a kiíró szándékait tükrözi, és összefügg a mintában szereplő beruházások feladat-struktúrájával.

Vagyis: rossz energetikai tulajdonságú épületeknél jelentősebb, komplex beruházások történnek. Ezzel együtt természetesen a támogatás költséghatékonysága is jelentősen ingadozik.

A 6 új építésből 5 A+ kategóriába tartozó házat tervezett. A számítások megfelelőnek látszottak; egy projektnél történt adatkorrekció. Ez az érintett területre vonatkozott, így rendesen kezelt releváns módosítást jelent.

A teljes körű dokumentum ellenőrzések a beérkezéskor és a döntésre beterjesztés előtt megtörténtek, a szerződések megkötéséhez folynak. Az elektronikus nyilvántartásban valamennyi adatot rögzítették és megfelelően egyeznek a dossziékban gyűjtött papír alapú dokumentumokkal.

Azonban az elektronikusan átvett forrásadatok között meghivatkozási hiba történt, ami a felújítási projektek teljes körét érintette. A helytelenül kiválasztott adat további használatával az abszolút szén-dioxid kibocsátás megtakarítási adat tévesen került meghatározásra, azonban mivel az értékelést követően a pályázatok rangsorolásánál a fajlagos mutatókat használták, így a támogatói döntést ez nem befolyásolta.

Az audit ideje alatt az informatikai javítás megtörtént, és valamennyi értékelés az így helyesbített adatbázisra vonatkozik.

További intézkedések szükségesek

- az alprogramról eddig közölt információk, jelentések valóságtartalmának tisztázására,
- egy komplex (adatbázis tartalom, adatbevitel, adatkezelés, stb) ellenőrzés, ha lehet még a szerződés kötési folyamatban, vagy az elszámolások, kifizetések előtt; s ezt ne csak adminisztratív megközelítésben végezzék el, hanem egyidejűleg összpontosítsanak az energiaszámítások esetleges logikai anomáliáinak feltárására is.

Ennél az alprogramnál az ÉMI NKft. kapta meg a helyszíni szemle feladatait, hangsúlyozottan az új építési projektekre. A minta mind a 6 tételénél volt előzetes szemle, melyek ebben a fázisban még nem hozták a témát érintő érdemi információt.

A jelen eljárásban vizsgált pályázati fázis köztes, a megvalósítás releváns elemei később realizálódnak.

A minta pályázatainál negatív szándékosságra utaló jelet nem tapasztaltunk.

A vizsgált fázisban a minta súlyozott össz bizonytalansága 7,3 %, ha a felújítások és az új építési projektek külön-külön számított mutatóiból indulunk ki. Az érték kiterjeszhető az azonos fázisban lévő, 422 tételből álló vizsgált halmazra.

Akkor látszik reális esély az alprogram legutolsó kiértékelésénél az eredetileg prognosztizált lényegességi szintnél kedvezőbb eredményre, ha a következő szakaszokban felhasználják az eddigi tapasztalatokat, s fokozott ellenőrzések segítségével megelőzik/mérséklék az eltéréseket, ezzel csökkentve a bizonytalanságot. A lényegességi szint számszerű meghatározása a jelen ismeretek alapján nem célszerű.

A 422 db pozitív döntéssel érintett pályázatnál a tervezett CO₂ csökkenés:	2 218,02 tCO₂/év
A megtakarítás tolerancia sávja:	2 137,06 tCO₂/év – 2 298,98 tCO₂/év
Az alprogram költséghatékonysági mutatója:	345,708 Ft / CO₂ kg csökkenés

A pozitív döntéssel érintett pályázatok megvalósítása 10 663 185 kWh tervezett energia megtakarítást eredményez, amely 2 218 tCO₂ szén-dioxid kibocsátás csökkenést eredményez.

Az ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogramban az eddig lejelentett adatok a visszamenőleges javítás után megfelelőnek tekinthetők. A szén-dioxid kibocsátás csökkentésre és az energiamegtakarításra vonatkozó adatok a most vizsgált stádiumban, a felülvizsgálat végén elfogadhatóak.

2.4.7. ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram

Az alprogram teljes megnevezése: Megújuló energiahordozó felhasználását elősegítő, használati meleg víz előállítását és fűtést segítő szolgáló napkollektor-rendszer kiépítése alprogram. Az alprogram 2011. október 25-én nyílt meg, és két hosszabbítás után jelenleg 2012. május 15-ig lehet pályázni.

A pályázat meghirdetésekor a támogatásra rendelkezésre álló keretösszeg 2,97 Mrd Ft volt. A támogatás mértéke nem lehet több a támogatás szempontjából elismerhető bekerülési költség 50%-ánál. A támogatás felső határa maximum 800.000 Ft/lakás lehet.

A pályázatot kizárólag elektronikus úton nyújthatja be a pályázó, a <http://www.magyarország.hu> Kormányzati Portálon keresztül, regisztrációt követően. Az alprogramot operatívan kezelő ÉMI NKft. a pályázatokat szintén elektronikusan kezeli.

A pályázatok a befogadás sorrendjében kerülnek elbírálásra a 323/2007. (XII. 11.) Korm. rendelet, 18/2011 (III. 29.) NFM utasítás és a Pályázati Útmutatóban meghatározott értékelési szempontrendszer alapján.

A pályázatokat több lépcsőben (pályázati referens, kontroller, supervisor) értékelik, a benyújtott pályázat miniszteri döntéséig hiánypótlásra nincs lehetőség.

Támogatást a pályázat benyújtását megelőzően megkezdett projektekre nem lehet igényelni. A pénzügyi elszámolás végső határideje 2012. szeptember 30., a beruházásnak a megvalósítás befejezését követően 3 évig fenn kell maradnia.

A vizsgált időszakban

▪ a regisztrált pályázók száma	3 934 db
▪ a beadott pályázatok száma	2 195 db
▪ a beadott pályázatok állami támogatás igénye	1 537 311 407 Ft
▪ a beadott pályázatokkal érintett lakások száma	2 265 db
▪ a feldolgozott pályázatok száma	609 db

Az elsők között beérkező pályázatok miniszteri döntésre való felterjesztése 2012-ben történt meg. 2011-ben sem Szakértői Bizottsági ülés, sem miniszteri döntésre felterjesztés nem történt, és a vizsgált időszakban jóváhagyott támogatási szerződés minta sem állt rendelkezésre.

A pályázati útmutató részletesen tartalmazza a pályázat feltételeit, de az energiamegtakarítás mértékére nem határoz meg küszöbszámot, csak általános érvényű szempontokat. A Szakértői Bizottságnak joga van rangsorolásra, illetve javasolhatja a nem megfelelő hatékonyságú pályázatok elutasítását, ám hogy mit kell érteni nem megfelelő hatékonyságú pályázat alatt, erre nem ad konkrét, adatokkal alátámasztott iránymutatást a pályázati útmutató.

A pályázati útmutató szerint rangsorolási szempontok

- a fajlagos széndioxid megtakarítás mértéke,
- a költséghatékonyság szempontja (ár-érték arány), valamint a
- felhasználni tervezett anyagok, berendezések energetikai-műszaki megfelelősége. A pályázatban kizárólag minősített, megfelelőség igazolással rendelkező napkollektorok támogathatók (ETA, ÉME alapján megszerzett megfelelőség igazolás, vagy Solar Keymark tanúsítvány).

A rendszer telepítését kizárólag az ÉMI NKft. által regisztrált kivitelező végezheti el. A vizsgált időszakban a regisztrált kivitelezők száma 695 db volt a kivitelezok.emi.hu weblap listája szerint.

A 323/2007 (XII.11.) Kormányrendelet értelmében a NFM, az általa meghatalmazott szervek, illetve a külön jogszabályban feljogosított szervek jogosultak helyszíni és dokumentumok alapján történő ellenőrzés lefolytatására. A pályázat benyújtását követően előzetes, közbenső, illetve utólagos ellenőrzésre kerülhet sor.

Az előzetes ellenőrzés a döntés-előkészítés szakaszában, a döntés meghozatala előtt történik. Közbenső ellenőrzésre a Támogatási Szerződés megkötését követően, az elszámolás előtt kerül sor, míg az utólagos ellenőrzés az elszámolást követően, a 3 éves fenntartási időszakban történik.

A vizsgált időszakban helyszíni ellenőrzésre nem került sor.

Az ÉMI NKft. részére a beruházás megvalósulást követően és a pénzügyi beszámoló elfogadását követően három évig a monitoringot vállaló pályázók tulajdonában lévő ingatlanon megvalósult beruházáshoz fogyasztást és hatékonyságot mérő műszer kerül elhelyezésre, melynek adatai az ÉMI NKft. részére kerülnek továbbításra.

A vizsgált időszakban a monitoring rendszer még nem értelmezhető, mivel szerződés aláírására sem került sor.

A szén-dioxid kibocsátás szempontjából az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolását a 15. melléklet tartalmazza.

A szén-dioxid csökkenés számítására vonatkozóan a pályázati dokumentumok nem adtak iránymutatást. A pályázatokban szereplő, energiamegtakarítással és szén-dioxid csökkenéssel kapcsolatos adatokat a pályázók adták meg.

A tételesen vizsgált pályázatok adatainak összehasonlításából kiderült, hogy a pályázatok között viszonylag nagy a várható energia megtakarításból (KWh/év) számított, a szén-dioxid csökkenés nagyságára vonatkozó szórás: a tervezett csökkenés 1 millió Ft támogatásra vetített mértéke 533 és 2500 kgCO₂ között változik.

Négy pályázatnál ugyan az értékek között a szórás minimális: (0,21-0,26 kgCO₂/KWh), ám az ötödiknél már 0,6 kgCO₂/KWh. Ebből látható, hogy bizonyos esetekben a pályázó által megadott megtakarított kg CO₂/év értékek megbízhatósága erősen megkérdőjelezhető.

Ha kritika nélkül vesszük alapul ezeket a tervezett kgCO₂/év adatokat a klímavédelmi eredmények alátámasztására, nagy a valószínűsége annak, hogy hibás következtetésre jutunk. Ez a probléma csak fokozódik akkor, ha majd a megvalósulást követően a tényleges megtakarítást, illetve a szén-dioxid kibocsátás csökkenést párhuzamba kívánjuk állítani a tervezett értékekkel.

A szén-dioxid megtakarítás számítására ható bizonytalanságok

A pályázatkezeléssel kapcsolatos adatok tárolásához és feldolgozásához használt táblázatkezelő programok és más eszközök megbízhatóak. Az egyszerű, de szabályozott adatkezelési rend és a tételes visszaellenőrzés lehetősége mellett az észlelési kockázat mértéke elhanyagolható.

Az adatok kezelésében, rögzítésében a tévedési kockázat minimális. A többlépcsős ellenőrző rendszer alkalmas arra, hogy a lényegi valótlanosságokat kiszűrje és azok felhasználását időben megakadályozza.

Ezek figyelembevételével a szén-dioxid megtakarítás számítására ható összesített bizonytalanság az alábbi részbizonytalanságokból tevődik össze:

- Téves műszaki paraméterek használata az épületről, hiányos adatokból és/vagy szakmai tévedésből eredően 3-10 %
- A különböző számítási programok használatából eredő bizonytalanság, mivel a pályázók a piacon elérhető programok között szabadon válaszhatnak 15-30%
- A felmérés során téves adatmeghatározás, hibás műszaki adatok, hibás adatok kerülnek a képletekbe 1-5%
- Emberi és/vagy adminisztrációs hiba: elírás, figyelmetlenség; rossz adattovábbítás 2-5%

A fentiek figyelembe vételével az eredő összbizonytalanság 33%.

Aláírt támogatási szerződések hiányában a tervezett kibocsátás-csökkenési adatok sem tekinthetők véglegesnek és elfogadottnak. A szűrőpróba szerűen vizsgált pályázatok saját számításán alapuló adatai a költséghatékonysági mutató értékét 400 és 1764 Ft / CO₂ kg csökkenés közé helyezik.

2.5. A ZBR nyilvános kommunikációjának (outreach) vizsgálata

A ZBR-ben működő valamennyi érintett szervezet szem előtt tartja, hogy a program lakossági és intézményi pályázók számára „látható” legyen, arról értesüljenek, a megfelelő információkat megkaphassák.

Az általános kommunikáción túl vizsgáltuk azt is, hogy az egyes szervezetek hogyan kommunikálnak a pályázókkal.

A ZBR kommunikációját alapvetően az NFM végzi, a nyilatkozattételre elsődlegesen a klíma és energiaügyi államtitkár jogosult.

Ennek megfelelően a témában 2011-ben 15 darab közleményt adott ki az NFM, ezen kívül számos interjú során került említésre a ZBR, amelyekről a lenti táblázat nyújt áttekintést.

Televízió, rádió, sajtó

Médium és műsor	Nyilatkozó neve	Nyilatkozó beosztása	Téma	Adás / megjelenés időpontja
Hír TV Rájátszás	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	KÁT rendszer, ZBR projektek, távhő	2011.03.30
TV2 Tények Este	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	ZBR, KÁT	2011.04.12
Hír TV Kontraszt	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	ZBR - panelprogram kihirdetése	2011.04.10
Kossuth Rádió	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	ZBR - panelprogram kihirdetése	2011.04.11
Duna TV Közbeszéd	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	Atomtörvény, ZBR pályázatok, Nemzeti Energiahatékonysági Cselekvési Terv	2011.07.15
Magyar Nemzet	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	ZBR új pályázatok	2011.07.12
Info Rádió	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	ZBR-rel kapcsolatos új bejelentések	2011.07.13
TV2 Tények Este	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	Atomtörvény, ZBR pályázatok, Nemzeti Energiahatékonysági Cselekvési Terv	2011.07.13

Kossuth Rádió 180 perc	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	ZBR pályázatok megszűnése	2011.08.19
Ingatlan és Befektetés	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	Energiastratégia, A ZBR pályázatok eddigi tapasztalatai és jövője	2011.08.24
MTI	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	ZBR	2011.09.07
Neo FM	Bencsik János	klíma és energiaügyi államtitkár	ÚSZT ZBR napkollektor pályázat	2011.10.26

Internetes kommunikáció

A szaktárca a sajtó megkereséseire azonnal közleményekben válaszol, mely részletes adatokat szolgáltat a ZBR pillanatnyi állásáról, a források felhasználásáról, és a megtakarított szén-dioxid mennyiségéről.

Az NFM működteti a ZBR saját portálját is, mely hasznos információkat tartalmaz a pályázati alprogramokról, valamint a ZBR és a Kiotói rendszerekről.

Mind az Energia Központ NKft., mind az ÉMI NKft. honlapján elérhetőek a kezelésükben lévő mindenkor ZBR Alprogramok útmutatói és egyéb dokumentumai, illetve információk a nyertes pályázókról, a kiemelt projektekről. Az ÉMI NKft. weboldalán a regisztrált kivitelezők listája is naprakészen elérhető.

Szakmai programok

Az ÉMI NKft. közreműködésével a Panel Alprogram 1. ütemével kapcsolatban 2 konferencián tartottak előadást:

- 2011. május 3.: Szakkivitelezők minősítése
- 2011. június 23: Panelkonferencia 2011

Az Energia Központ NKft. a 2011. évben az alábbi előadásokon vett részt felkérés alapján, illetve az NFM jóváhagyásával ZBR pályázatokkal kapcsolatban:

- 2011. április 27.: Soproni Önkormányzat
- 2011. szeptember 15.: Lakásszövetkezetek és Társasházak Országos Szövetsége
- 2011. október 19.: Tájékoztató előadás Panel nyertes pályázóknak
(Energia Központ NKft. székhelyén, saját szervezés)
- 2011. november 11.: Lakásszövetkezetek Országos Szövetsége

Kommunikáció a pályázókkal

Az elektronikus, ill. az automatizált pályázati rendszerekben a kommunikációs anyagok (melyek elsősorban levelek) sablon szerint generálódnak. A pályázó adatai az adatbázisból kerülnek kitöltésre. A leveleket több körös ellenőrzés után postázzák. A levelek iktatása az államháztartási és a pályázati rendszer sajátosságainak figyelembevételével minden esetben megtörténik.

A pályázók e-mailben és telefonon is megtalálják a közreműködő szervezeteket, amelyek ezen kívül ügyfélszolgálatot is fenntartanak.

3. Átfogó megállapítások

A ZBR egyes alprogramjai jelenleg a pályázati eljárás igen eltérő stádiumában állnak. A 2011. évre vonatkozóan a ZBR Panel Alprogram, a ZBR Energiahatékonysági Alprogram, a ZBR Háztartási gépcserre Alprogram, és a ZBR Izzócsere Alprogram esetében szinte kizárólag csak a támogatási szerződések megkötése utáni tevékenységet lehetett vizsgálni, míg az ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram esetében a 2011-es év végén hozott döntést a Szakértői Bizottság, az ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram esetében pedig a pályázati folyamat döntés-előkészítő szakasza is éppen hogy csak megkezdődött.

Általánosságban, mindegyik alprogramra vonatkozóan megállapítható, hogy a helyszínen is megvizsgált pályázati dokumentáció megfelelő.

A pályázati eljárást szabályozó dokumentumok kivétel nélkül megfeleltek a jogszabályi előírásoknak és megállapítható volt, hogy biztosítják a források átlátható, szabályozott rendszerben történő felhasználását.

2011-ben a kvótafelhasználás jelentősen megnőtt, a pénzügyi kifizetések rendszere pontosan szabályozott, az auditok során ettől való eltérést nem találtunk. A pályázatok a céloknak megfelelő tevékenységek esetében fizetnek ki igazolt teljesítésnek megfelelő forrást.

A ZBR teljes rendszerének kormányzati összehangolása hatékonyabbá tette az adminisztrációt is. A kvótakeret meghatározott részének felhasználása adminisztratív célra átlátható és tervszerű.

A korábbi években indult, lezárási szakaszban lévő alprogramok esetében feltárt kisebb hiányosságok (pl. nem érkezik meg a zárójelentés, mely a végleges lezáráshoz szükséges) általában a korábbi kiírási rendszerek sajátosságaiból erednek.

A 2011-es évben a korábbi helyzethez képest nagy előrelépést jelentett, hogy a korábban a VM kezelésében lévő alprogramok pályázatai bekerültek az Energia Központ NKft. pályázatkezelő rendszerébe. Ez a saját fejlesztésű SQL alapú Access felületű pályázatkezelő szoftver zárt rendszerével és a beépített ellenőrző listákkal a hibalehetőségeket nagy mértékben csökkenti. Ezt igazolták is a helyszíni vizsgálatok: Nagyon csekély számban került megállapításra hiányosság, és azok is elsősorban a rendszeren kívüli tevékenységre voltak visszavezethetők (legfőképp a 2010-es évben történt feladat átadás-átvételre).

Problémákat elsősorban a – többnyire csak átmenetileg fennálló – kapacitáshiány okozott, ez azonban a tevékenység szabályszerűségét kizárólag a határidők megtartása szempontjából befolyásolta.

Ezen túlmenően megállapítható volt bizonyos esetekben a pályázókra vonatkozó határidők „rugalmasan kezelése” is, ami főként a pályázók körével (magánszemélyek, egyesületek, alapítványok, stb.) magyarázható.

A ZBR Háztartási Gépcserre és ZBR Izzócsere Alprogramoknál továbbra is fennállnak hiányosságok a szén-dioxid csökkentés számítási módszertanról szóló döntések dokumentálása terén, ám a szakértői anyagok rendelkezésre állnak, és ezek alapján a meghatározott átszámítás faktort következetesen használják.

4. Javaslatok a vizsgált alrendszerek fejlesztési lehetőségeire

A jelentés megállapításai alapján javasoljuk, hogy a későbbi auditálási rendszer elsősorban a pályázatkezelő szoftverből kinyerhető információk tényleges helyzettel történő összevetésére helyezze a hangsúlyt.

A ZBR alprogramok esetében működő elektronikus pályázatkezelő rendszer zárt; beépített ellenőrző kérdésekkel garantálja, hogy a hiányos, formai szempontból nem megfelelő pályázatok ne juthassanak tovább a tartalmi elbírálás szakaszába. Ugyanez elmondható a pénzügyi és elszámolási ellenőrzés szakaszáról is. Ezért indokolt, hogy az auditálás főként annak vizsgálatára irányuljon, hogy a rendszerben szereplő adatok egyeznek-e a papír alapon meglévő pályázati dokumentáció információival.

Jelen audit erre irányuló vizsgálata megnyugtató eredménnyel zárult.

Amíg a pályázatkezelés a fent leírtak szerinti zárt rendszerben valósul meg, az auditálás során a pályázatok és döntések 5-10 %-ának tételes vizsgálata elegendő a megalapozott következtetések levonásához.

Amennyiben a rendszer auditálása alapján megállapítható, hogy az nem felel meg ezeknek a követelményeknek, illetve a vonatkozó jogszabályok rendelkezéseitől való eltérés állapítható meg a pályázati rendszer dokumentumaiban, ezt az arányt 15-20 %-ra szükséges emelni.

Kiemeljük a pénzügyi és elszámolási rendszer auditálásának fontosságát, különösen az elkövetkező évben, figyelemmel arra, hogy ez a jelen – 2011-es évre vonatkozó – audit során nem mindegyik alprogram esetében valósulhatott meg (illetve ahol erre lehetőség volt, ott is elmondható, hogy a végső kifizetések nagyobb része várhatóan a 2012-es évben fog megtörténni).

Javasoljuk a határidők megtartására vonatkozóan széles körű auditálás lefolytatását a jövőben, a jelenlegi megállapítások szerint ugyanis ezen a területen fordult elő a legtöbb probléma. Egyidejűleg megfontolásra javasoljuk az elektronikus pályázatkezelő rendszer kiegészítését a hiánypótlási határidők megtartásának figyelésével (és meghaladása esetén automatikus jelzéssel). Jelen audit több alprogram esetében is megállapította, hogy a határidők meg nem tartása a pályázók részéről nem járt semmilyen következménnyel (a következményekre – a pályázat kizárására – történő előzetes figyelmeztetés ellenére). Ez a nem következetes eljárás nem felel meg a ZBR-re vonatkozó szabályozásoknak és veszélyezteti a kifizetések szabályszerűségét is.

Az auditálási rendszerben mindenképpen javasoljuk a kérdéslisák alkalmazását. A kérdéslisák segítséget nyújtanak a különböző alprogramok egységes elvek alapján történő auditálásához, valamint biztosítják a kritikus pontok ellenőrzését minden vizsgálat esetében.

4.1. Szakmai javaslatok a szén-dioxid kibocsátás csökkentés monitorozási rendszerének fejlesztésére

Az összes alprogramra vonatkozó javaslatok:

- Célszerű volna a pályázatokkal közvetlenül dolgozó Energia Központ NKft. alkalmazottak részére tartott képzéseken kissé nagyobb hangsúlyt fektetni a műszaki kérdésekre is; pl. konzultáció keretében egyértelműsíteni a felvetődött, vagy lehetséges problémák kihatását és kezelését.
- Rendkívül fontos volna az informatikus és ügyviteli szakemberek és a műszaki kérdésekben járatos illetékesek együttműködését erősíteni, főleg új pályázati szakaszok indításánál.
- Javasoljuk az Energia Központ NKft. informatikai szabályzatának frissítését a hatékonyabb alkalmazhatóság érdekében, melyhez néhány szempont:
 - célszerű az adatbázis felépítését áttekinteni, a lehetséges racionalizálásokat elvégezni (pl. a kereső modulok jobb használhatósága érdekében strukturálni, majd pedig a szintaktikai előírásokat szigorúan tartani)
 - az összesített adatbázisba bekerülő, lekérdezhető műszaki jellegű ill. az ezeket segítő (pl. a szakértőkre, közreműködőkre vonatkozó) adatok körét szintén célszerű felülvizsgálni.
- Az építési hatóságokkal célszerű volna szorosabbra fűzni a lehetséges kapcsolatokat.

Az alprogramok egyes csoportjaira vonatkozó speciális javaslataink:

ZBR Panel, ZBR Energiahatékonysági és ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram

- A klímavédelmi szempontok érvényesítése érdekében javasolt a jövőben meghatározni azt a szén-dioxid megtakarításra vonatkozó mutatót, melynek teljesítése feltétele a pályázatok elfogadásának.
- Javasolt meghatározni a számításhoz használható, ún. jóváhagyott programok körét. Az energetikai számításoknál alkalmazott programok megbízhatósága, hibahatára különböző és az ebből eredő bizonytalanság is befolyásolja a szén-dioxid megtakarítás számított értékét.
- A szén-dioxid kibocsátás számítás nyomonkövethetőségének biztosítása érdekében a jövőben javasolt bekérni a számítás levezetését is annak érdekében, hogy az érintettek számára világos legyen, az egyes faktorokat milyen jellemzőkből és milyen képletek alkalmazásával, milyen forrásadatok figyelembe vétele mellett vezették le.

- Ajánlatos az Energia Központ NKft-nél a tényleges szén-dioxid kibocsátást közvetlenül befolyásoló tevékenységek kezelési feladatainak pontosítása, akár külső segítség – pl. az egyes alprogramok elbírálásában részt vevő Szakértői Bizottság műszaki titkára, aki a Magyar Energia Hivatal szakembere, ill. a bizottságban szintén dolgozó ÉMI NKft. képviselő – bevonásával.
- Kérdés és/vagy vita esetén az építési jogszabályok alkalmazása szükséges; nem építési engedély-köteles beruházásoknál egységes jogi értelmezés segítségével.
- A következő esetleges pályázatok kiírásánál javasolt a műszaki tevékenységekre érvényes jogszabályokat is szisztematikusan kiválasztani és meghivatkozni.
- Az időszakos összegzéseknél, elemzéseknél célszerű volna a felújításokat és az új építéseket külön-külön értékelni.
- Az Energia Központ NKft-nél javasolt helyszíni ellenőrzési módszertant készíteni, melynek kidolgozása során át kell gondolni és pontosabban kell definiálni a mintavétel módját, rendjét és nagyságát, valamint ütemtervét.
- A regisztrálás módszere fejlesztendő, mert az adminisztratív adatoknál fontosabb volna a tapasztalatok későbbi felhasználhatóságát jobban biztosítani.
- A korszerűsítés utáni állapot, ill. a létrehozott új építmény paramétereinek detektálására vonatkozóan kiemelendő az adatlapon kért adatok fontossága, nevezetesen
 - a pályázó minden energiafajtáról és valamennyi, a tárgyban releváns mérőberendezésről elérhető adatát havi bontásban, áttekinthető és ellenőrizhető formában gyűjtse,
 - a pályázatban közreműködő szakember időszakosan tekintse át és dokumentáltan értékelje ki az adatokat,
 - anomáliák esetén a szakember és a pályázó együttműködve tárja fel az eltérés okát és hozzák meg a szükséges intézkedéseket,
 - a monitoring jelentésekhez valamennyi dokumentumot csatolni kell.
- A monitoring adatok mellé kérdések esetén javasolt bekérni a projekttel érintettek véleményét.

ZBR Háztartási Gépcseré és Izzócsere Alprogram

- A pályázatkezeléssel és a helyszíni ellenőrzésekkel kapcsolatos feladatokat javasolt szabályzatban összefoglalni.
- A helyszíni ellenőrzés során javasolt meggyőződni arról is, hogy a kereskedői nyilatkozatnak megfelelően a lecserélt háztartási gépek, ill. izzók a hasznosítást koordináló szervezet részére dokumentáltan átadásra kerültek. Az átadást igazoló dokumentumot javasolt megtekinteni.
- A helyszíni ellenőrzés végrehajtására javasolt éves monitoring tervet összeállítani. Az összeállításnál érdemes ügyelni arra, hogy a lehetőségekhez mérten minél több pályázóhoz eljussanak.
- A nyomonkövethetőség biztosítása érdekében javasolt a szén-dioxid kibocsátás kiszámításához alkalmazott 0,771 kgCO₂/KWh faktor levezetéséhez felhasznált statisztikai forrás adatok ismertetése és a számítási módszer megadása, illetve annak hivatalos jóváhagyása.
- A Háztartási Gépcseré Alprogram monitoring tevékenységei során javasolt megkérdezni a végfelhasználókat a mosási szokásaikról. A mosógépek energiafogyasztásának meghatározásához ugyanis heti 2 mosást vett alapul a tanulmányt készítő. A végfelhasználóktól gyűjtött adatok alapján a tanulmány megállapításai pontosíthatók, vagy alátámaszthatók.
- A Háztartási Gépcseré Alprogram monitoring tevékenységei során javasolt meggyőződni arról is, hogy a pályázatban szereplő háztartási berendezések fogyasztása megfelel-e a pályázatban dokumentált értékeknek (pl. fogyasztásmérő segítségével).
- Az Izzócsere Alprogramban a klímavédelmi szempontok érvényesítése érdekében javasolt a jövőben meghatározni azt a szén-dioxid megtakarításra vonatkozó mutatót, mely teljesítése feltétele a pályázatok elfogadásának.
- Az Izzócsere Alprogram helyszíni vizsgálatai során javasolt rákérdezni a világítási szokásokra. Az adat segítségével a becsléssel megállapított üzemórák pontosíthatók. Javasolt ezt az információt a monitoring adatlapon dokumentálni.

ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram

- A klímavédelmi szempontok érvényesítése érdekében javasolt a jövőben meghatározni azt a szén-dioxid megtakarításra vonatkozó mutatót, melynek teljesítése feltétele a pályázat elfogadásának.

- A klímavédelmi célok adatokkal való alátámasztásához a jövőben egyre gyakrabban lesz szükség. Ezért ajánlott segíteni a pályázókat egy szakértő által kilakított és jóváhagyott számítási módszertannal. Ennek hiányában a benyújtott pályázatok szén-dioxid csökkenésre vonatkozó adatait rendszeresen felül kell vizsgálni, mivel megbízhatóságuk kétséges. Ez dupla munka, felesleges időráfordítás és ennek is van klímapolitikai vonzata.
- Javasolt meghatározni a számításhoz használható, ún. jóváhagyott programok körét. Az energetikai számításoknál alkalmazott programok megbízhatósága, hibahátára különböző és az ebből eredő bizonytalanság is befolyásolja a szén-dioxid megtakarítás számított értékét.
- A szén-dioxid megtakarítás kiszámításához az elfogadott, jóváhagyott módszertant dokumentálni is kell (pl. a pályázatkezelő szabályzatában). Erre azért van szükség, hogy a szén-dioxid kibocsátás számításának módja a későbbi ellenőrzések során, vagy a pályázatkezelésben részt vevő munkatársak cseréje esetén is követhető és egyértelmű legyen. A visszakereshetőség miatt ugyancsak fontos megőrizni az átszámítási faktorok levezetéséhez alkalmazott számításokat és dokumentálni a felhasznált forrásokat.
- A szén-dioxid kibocsátás nyomonkövetésének egyik fontos elve a valódiság. Ez többek között azt jelenti, hogy a bizonytalansági tényezőket be kell azonosítani és a lehető legkisebbre kell csökkenteni. Kellő gondossággal szükséges eljárni annak érdekében, hogy a szén-dioxid kibocsátás számítása és a fogyasztások mérése a lehető legnagyobb pontossággal történjen. Mindezekre a feladatokra a pályázat kiírását megelőző fázisban célirányosan javasolt felkészülni, azért, hogy az elfogadott egységes elv minden érintett számára követhető legyen.

A tavaly már megfogalmazott, a vizsgált alprogramokon túlmutató észrevételeket, ajánlásokat továbbra is érvényesnek látjuk, és az áttekinthetőség kedvéért összegezve ismét rögzítjük:

- Kívánatos volna az építési engedélyezési eljárások felülvizsgálatát kezdeményezni és az építésfelügyeleti rendszert ismét megerősíteni.
- Célszerű lenne egy-egy új pályázati koncepció kialakításánál a minimális hatékonysági mutató szakmai meghatározása.
- Új pályázati kiírásoknál ajánlatos a követendő jogszabályi előírásokat az érintettek szerinti csoportosításban, egyértelműen közölni.

- Célszerű átgondolni, hogyan lehet megoldani a hosszú átfutási időtartamok alatt történő releváns jogszabályváltozások hatályosságának kezelését (pl. a beadáskor még egy régi van érvényben és az fog szerepelni a dokumentumokban, amikor az érdemi munka megkezdődik, akkor már egy korszerűbbet kell alkalmazni, de az értékelést a már érvénytelen szerint lehet elvégezni).
- Javasolt az adott pályázat műszaki tartalmát pontosabban meghatározni, és már a kiírásban tételesen rögzíteni a monitoring követelményeket. Köztük elsődleges prioritással szerepeltetni a lehetséges, indokolatlan többletköltséget nem okozó mérési pontok kialakítását/fejlesztését ill. bővítését, ezzel gondoskodva a költséghatékony és egyben megalapozott ellenőrzési rendről.
- Célszerű lenne olyan konstrukciót kialakítani, hogy bizonyos bónusz jellegű juttatás csak egy hosszabb monitoring időszak után, a ténylegességet visszaigazoló adatokkal legyen elérhető.

A jelentéshez mellékeljük az általunk használt auditálási kérdéslisztákat (1-6. melléklet), ill. az éves monitoring jelentéshez felhasználható monitoring adatlapok mintáit (7-12. melléklet).

A kvótabevételek felhasználását a 13. mellékletben, az adminisztrációs keret felhasználását pedig a 14. mellékletben részletezzük. A 15. melléklet a helyszíni auditok során tételesen vizsgált pályázatok felsorolását tartalmazza.

Budapest, 2011. április 12.


üzletág igazgató

TÜV Rheinland InterCert Kft.
H-1132 Budapest, Váci út 48/a-b
H-1397 Budapest, Pf.: 503
Tel.: +36/1/461-1100, fax: +36/1/461-1199
Adószám: 10361320-2-41
2.


projektvezető

5. Mellékletek

1. melléklet: Kérdéslista – ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram
2. melléklet: Kérdéslista – ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogram
3. melléklet: Kérdéslista – ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcserre Alprogram
4. melléklet: Kérdéslista – ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram
5. melléklet: Kérdéslista – ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram
6. melléklet: Kérdéslista – ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram
7. melléklet: Monitoring adatlap – ZBR Klímabarát Otthon Panel Alprogram
8. melléklet: Monitoring adatlap – ZBR Klímabarát Otthon Energiahatékonysági Alprogram
9. melléklet: Monitoring adatlap – ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcserre Alprogram
10. melléklet: Monitoring adatlap – ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram
11. melléklet: Monitoring adatlap – ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram
12. melléklet: Monitoring adatlap – ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram
13. melléklet: Kimutatás a kvótabevételek felhasználásáról
14. melléklet: Kimutatás az adminisztrációs keret felhasználásáról
15. melléklet: A helyszíni audit során vizsgált pályázatok alprogramonként

Zöld Beruházási Rendszer Klímaparát Otthon Panel Alprogram

Ellenőrzés helye:	Dátum:
-------------------	--------

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pénzügyi-, jogszabályi megfelelési- és rendszeraudit kérdések				
Általános kérdések				
1.	Havi jelentések elkészültek?			
2.	Közzététel megtörtént? (pályázati felhívás, adatlapok, útmutató)			
3.	Pályázatokról, szerződésekről vezetett nyilvántartás?			
Pályázattal kapcsolatos iratkezelés				
4.	Regisztrálás megtörtént?			
5.	Azonosító jelet kapott?			
6.	Dátumbélyegző van rajta?			
7.	Adatnyilvántartási rendszerbe exportálása megtörtént?			
Pályázat formai vizsgálata				
8.	15 munkanap alatt befejeződött? (a benyújtástól számítva)			
9.	Benyújtott dokumentumok köre teljes?			
10.	Kizáró feltételek vizsgálata megtörtént?			
11.	Jogosultság vizsgálata megtörtént?			
12.	Szakértői Bizottság jegyzőkönyve megvan? (a pályázatok rangsorolásáról)			
13.	Szakértői Bizottság javaslata megvan?			
Pályázat tartalmi elbírálása, döntés				
14.	A pályázatokat a környezet- és klímapolitikai szakállamtitkár által felkért Szakértői Bizottság véleményezte?			
15.	A környezet- és klímapolitikai szakállamtitkár 3 munkanapon belül döntésre a Miniszter részére előterjesztette?			
16.	A rangsorolás megtörtént?			
17.	Született döntés határidőben? (pályázat befogadásától számított 90 napon belül)			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Értesítések, tájékoztatások				
18.	Pályázók értesítése (honlapon elhelyezett tájékoztató útján) a pályázat beérkezéséről számított 7 munkanapon belül megtörtént?			
19.	Pályázó értesítésre került (írásban) a pályázat befogadásáról?			
20.	Pályázók írásbeli értesítése a döntésről megtörtént 15 munkanapon belül?			
21.	A nyertes pályázók nevét a támogatási összeggel a Miniszter közzétette?			
22.	Ha a határidőket meghosszabbították, a közlemény a honlapon megjelent?			
Támogatási szerződés				
23.	A Támogatási Szerződéshez szükséges dokumentumok listája beküldésre került?			
24.	Döntéstől számított 4 hónapon belül megküldésre került a pályázónak?			
25.	A Támogatási Szerződés módosításra került? Ha igen, a 323/2007 (XII.11.) Korm.rendelet 34. §-ában foglaltak szerint történt?			
Beruházás				
26.	A beruházás megkezdéséről a kezdés előtt legalább 10 nappal a pályázatkezelőt írásban értesítették?			
27.	A beruházás befejezéséről Beszámoló benyújtva? Az állami támogatás kifizetésének igazolásával (amely a Támogatási szerződés mellékletét képezi) megküldött adatlap?			
28.	Tételes elszámolás			
29.	Beruházás befejezési időpontjának igazolása?			
30.	A szükséges közbeszerzési eljárásokat lefolytatták?			
31.	A műszaki tartalom megváltozásakor megkérték a Miniszter írásos engedélyét?			
Pénzügy				
32.	Utólag egyösszegben kifizetve?			
33.	10 M Ft felett helyszíni ellenőrzést követően?			
34.	Az elszámolást követő 3 hónapon belül megtörtént az ellenőrzés?			
35.	Az elszámolás befogadását követő 60 napon belül megtörtént a kifizetés?			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pénzügy (folytatás)				
36.	A számlán a szükséges igazolások (projekt szám, 'elszámolásra benyújtva' stb.) feltüntetésre került?			
37.	Teljesítési igazolások megvannak?			
38.	A számlák ellenőrzése megtörtént?			
Ellenőrzések				
39.	Előzetes ellenőrzés megvalósult?			
40.	Közbenső ellenőrzés megvalósult?			
41.	Utólagos ellenőrzés megvalósult?			
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit kérdések				
A pályázat				
42.	Eredeti és tervezett adatok – Nyílászáró csere/felújítás			
43.	Eredeti és tervezett adatok – Homlokzat szigetelés			
44.	Eredeti és tervezett adatok – Födém (felső és/vagy alsó) szigetelés/felújítás			
45.	Eredeti és tervezett adatok – Épületgépészeti felújítás – fűtéskorszerűsítés			
46.	Eredeti és tervezett adatok – Épületgépészeti felújítás – szellőzőrendszer			
47.	Eredeti és tervezett adatok – Épületgépészeti felújítás – felvonó			
48.	Eredeti és tervezett adatok – Megújuló források			
49.	Eredeti és tervezett adatok – Nyári hővédelem			
50.	Eredeti és tervezett adatok – Passzív hőhasznosítás			
51.	Eredeti és tervezett adatok – Elektromos hálózat			
52.	Projekt költségek – támogatás			
53.	A pályázatok elfogadásánál mennyire volt szempont a CO ₂ megtakarítás mértéke?			
54.	Melyek azok az elfogadott programok, melyek segítségével a számításokat el kellett végezni?			
55.	Ismertek-e a hibahatárok ezeknél a programoknál? (pl. az energiamérleghez tartozó számítások)			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
A pályázat (folyt.)				
56.	Ki állíthatja össze a pályázatot? (felkészültség, végzettség)			
57.	Volt szűrőpróba szerű ellenőrzés a pályázat összeállítójára vonatkozóan?			
58.	A CO ₂ számításnál alkalmazott módszer hibahatára			
Tavaly vizsgált pályázatok további sorsa				
59.	Hány elfogadott pályázat van és mekkora a tervezett CO ₂ csökkenés?			
60.	Hány megvalósult pályázat van és ezek mekkora CO ₂ csökkenéssel járnak? (terv/tény)			
61.	Milyen mértékű az elfogadott pályázatoknál a felújítás előtti és felújítás után GJ/év érték?			
62.	Milyen mértékű a megvalósult pályázatoknál a felújítás előtti és felújítás után GJ/év érték?			
63.	Hány megkezdett beruházás van?			
64.	Mennyi a hiánypótlásra visszaadott pályázatok száma?			
65.	Van-e előírás arra vonatkozóan, hogy a helyszíni vizsgálatokat milyen végzettségű / felkészültségű személy végezheti?			
66.	Szabályozott-e a helyszíni ellenőrzések rendje, dokumentálásának módja?			
67.	Mekkora összeg lett kifizetve az elfogadott pályázatokra?			
Kivitelezés				
68.	Betartották a kivitelezés során a vonatkozó jogszabályi és pályázati követelményeket?			
69.	A műszaki átadás-átvételi dokumentáció teljessége és tartalma megfelel a pályázati kiírás követelményeknek?			
70.	A beépített anyagok megfelelőségi tanúsítványai rendelkezésre állnak?			
71.	Hány olyan beruházás van, melyet már be kellett fejezni? (támogatási szerződés aláírását követő 2 év)			
72.	A beruházás befejezéséről a Beszámoló elkészültek-e a megfelelő tartalommal?			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pályázatkezelés (műszaki megközelítés)				
73.	A pályázóra vonatkozó feltételek ellenőrzése – minden pályázatnál – saját hatáskörben			
74.	A koncepciótervre vonatkozó feltételek ellenőrzése – minden pályázatnál – szakértő bevonásával			
75.	A kivitelezés ellenőrzése – mintavételes alapon – szakértő bevonásával			
76.	A monitoring ellenőrzése – mintavételes alapon – saját hatáskörben (eltérés esetén szakértő bevonása)			
77.	A pályázat lezárásának ellenőrzése – mintavételes alapon – saját hatáskörben (eltérés esetén szakértő bevonása)			
78.	A helyszíni ellenőrzésben érintett projektek kiválasztási módjainak és mértékének megadása			
79.	Az egyedi pályázatok adatainak, jelentéseinek rendszeres összegzése			
Helyszíni ellenőrzés (műszaki megközelítés)				
80.	Hány példa volt a előzetes, közbenső és utólagos helyszíni ellenőrzésre?			
81.	Hány zárult fentiekből pozitív eredménnyel?			
82.	Volt példa arra, hogy a helyszíni ellenőrzés során azt tapasztalták, a kivitelezés nem a pályázat szerint történt? (eltérés a műszaki tartalomban)			
83.	Milyen helyesbítő intézkedést rendeltek el ebben az esetben?			
84.	Volt példa arra, hogy valakit ki kellett zárni a pályázatból a szerződéskötést követően?			
85.	Van terv arra vonatkozóan, hogy mikor és hol végezzenek helyszíni ellenőrzést?			
86.	A helyszíni ellenőrzésekről készült jegyzőkönyvek teljeskörűek-e?			
87.	Előzetes vizsgálat esetén – épület megfelelősége és a koncepcióterv indokoltsága (becsült)			
88.	Kivitelezés során/végén – jogszabályi háttér betartására és műszaki átadás-átvételi dokumentáció meglétére szűrőpróba			
89.	Energiatakarékossági követelmények szűrőpróbaszerű vizsgálata a 7/2006 (V.24) TNM rendeletnek megfelelően.			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Helyszíni ellenőrzés (műszaki megközelítés) (folyt.)				
90.	Monitoring időszakban – pályázati monitoring szűrőpróba szerinti kontrollja			
91.	Monitoring időszakban – eltérések tételes vizsgálata			
92.	Monitoring időszakban – használók szűrőpróba szerinti megkérdése			
93.	Befejezőkor – Teljesülés végső kiértékelése helyességének megítélése			
Monitoring				
94.	A megvalósulást követő 2. évtől kezdődően 5 évig energiafogyasztási adatok közlése. Hány olyan pályázó van akinél a monitoringot végre kell hajtani?			
95.	Zökkenőmentesen végrehajthatók- e a monitoringok? (pályázók együttműködése)			
96.	Az energiafogyasztási adatok a pályázatban tervezettnek megfelelően alakultak?			
97.	Dokumentálják a pályázónál azokat az eseményeket, melyek az energiafogyasztási adatokra pozitív/negatív irányban hatnak? (további beruházások, életvitelbeli változások)			
98.	A monitoringra kötelezett pályázók által szolgáltatott adatok feldolgozása megtörténik?			
99.	Vezetnek nyilvántartást arról, hogy a megvalósult pályázatoknál a tényleges megtakarítás a tervezett megtakarításhoz képest hogy alakul?			
100.	Megvizsgálják, hogy milyen okokra vezethető vissza, ha a tényleges megtakarítás jelentős mértékben eltér a tervezettől? (tanulságok levonása)			
101.	Ha az eltérés egy meghatározott %-ot túllép végeznek-e további vizsgálatokat az okok kiderítésére? Mekkora ez a küszöbszám (%)?			
Műszaki szakértés – szén-dioxid kibocsátás, energia hatékonyság				
102.	A kivitelezés során történtek-e műszaki módosítások?			
103.	Az új időszak energiafogyasztási adatainak megbízhatósága			
104.	Az új kibocsátási adatok bizonytalanságának csökkenthetősége			
105.	Egyéb kockázati faktorok lehetőségének vizsgálata			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Műszaki szakértés – szén-dioxid kibocsátás, energia hatékonyság (folyt.)				
106.	A bizonytalansági tényezők összegzése a teljes felmérés alapján			
107.	A megbízhatósági szint(ek) elbírálása			
108.	Ktsg hatékonyság = össz beruházási ktsg Ft / össz CO ₂ t csökkenés			
109.	Energiahatékonyság = (össz GJ csökkenés / év) / korábbi éves GJ			
110.	KlímaBónusz jogosultság vizsgálata			
A pályázat lezárása				
111.	A teljesülés végső kiértékelése, esetleges eltérések indoklásával			
112.	A monitoring időszak lezárása után zárójelentés			

**Zöld Beruházási Rendszer
Klímaparát Otthon Energiahatékonysági Alprogram**

Ellenőrzés helye:	Dátum:
-------------------	--------

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pénzügyi-, jogszabályi megfelelési- és rendszeraudit kérdések				
Általános kérdések				
1.	Havi jelentések elkészültek-e? (10/2009. KvVM utasítás 3. § (1) a))			
2.	Közzététel megtörtént-e? (pályázati felhívás, adatlapok, útmutató)			
3.	Pályázatokról, szerződésekről vezetett nyilvántartás?			
Pályázattal kapcsolatos iratkezelés				
4.	Regisztrálás megtörtént?			
5.	Azonosító jelet kapott?			
6.	Dátumbélyegző van rajta?			
7.	Adatnyilvántartási rendszerbe exportálása megtörtént?			
Pályázat formai vizsgálata				
8.	15 munkanap alatt befejeződött? (a regisztrációtól számítva)			
9.	Benyújtott dokumentumok köre teljes?			
10.	Pályázati adatlap			
11.	A beruházás előtti állapotot bemutató energiatanúsítvány			
12.	KESZ számítás (CD-n)			
13.	Elérendő állapotra vonatkozó KESZ			
14.	A beruházással érintett ingatlan 3 hónapnál nem régebbi hiteles tulajdoni lap másolata			
15.	A pályázó nevére és a beruházás címére szóló, cégszerűen aláírt árajánlat			
16.	Fényképek a beruházás előtti állapotról			
17.	A beruházáshoz szükséges hatósági engedélyek			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pályázat formai vizsgálata (folyt.)				
18.	Az energetikai számítást végző mérnökkamarai névjegyzékben vagy építész kamarai névjegyzékben szerepelő szakember nyilatkozta aláírással, és azonosító számmal ellátva, mely a számítás hitelességét igazolja			
19.	Társasház esetében lakóközgyűlési jegyzőkönyv (lakók hozzájárulása)			
20.	Új építésű ingatlan esetén jogerős építési engedély, valamint az ingatlan jóváhagyott, engedélyezett építési terve			
21.	Társasház és lakószövetkezet esetén biztosítékként a bankszámlaszámokhoz felhatalmazó levél			
22.	Közös képviselő nyilatkozata a vállalkezési tulajdonban lévő lakások számáról, valamint a vállalkozások által kitöltött de minimis nyilatkozatok			
23.	Kizáró feltételek vizsgálata megtörtént?			
24.	Szakértői Bizottság jegyzőkönyve megvan? (a pályázatok rangsorolásáról)			
25.	Szakértői Bizottság javaslata megvan?			
Pályázat tartalmi elbírálása, döntés				
26.	Határidőben megtörtént a tartalmi ellenőrzés? (a 15 napos formai ellenőrzésre meghatározott határidőt követő 20 munkanap, ez komplex pályázat esetén 30 nappal meghosszabbítható)			
27.	Hiánypótlás történt?			
28.	Született döntés határidőben? (pályázat befogadásától számított 90 napon belül)			
Értesítések, tájékoztatások				
29.	Pályázók értesítése (honlapon elhelyezett tájékoztató útján) a pályázat beérkezéséről megtörtént 7 munkanapon belül?			
30.	Pályázó értesítésre került (írásban) a pályázat befogadásáról?			
31.	Pályázók írásbeli értesítése a döntésről megtörtént 15 munkanapon belül?			
Támogatási szerződés				
32.	A Támogatási Szerződéshez szükséges dokumentumok listája beküldésre került?			
33.	Döntéstől számított 15 munkanapon belül megküldésre került a pályázónak?			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pénzügy				
34.	Megvalósult állapot igazolása megtörtént?			
35.	Teljesítés igazolás			
36.	Tételes elszámolás			
37.	Beruházás befejezése időpontjának igazolása			
38.	Műszaki vezető vagy épületenergetikai szakértő nyilatkozata arról, hogy a megvalósult állapot azonos a tervezettel, vagy azzal energetikailag egyenértékű (új építésű ház esetében energetikai tanúsítvány)			
39.	Korrigált energetikai és CO ₂ számítások, amennyiben a megvalósult állapot eltér a tervezettől			
40.	Igazoló dokumentumok és kimutatások (2 példány másolat)			
41.	Teljesített kifizetéseket igazoló, a számviteli és ÁFA törvénynek megfelelő, valamint az árajánlattal azonos tartalmú, a Pályázó nevére és címére vagy a Pályázó nevére és a beruházás címére szóló költség számla másolatok			
42.	Az adott számlák pénzügyi teljesítését igazoló bizonylatok, átutalás esetén bankszámlakivonat vagy banki igazolás			
43.	9. számú melléklet (kivitelezői műszaki megfeleléségi nyilatkozat, mely nem azonos a pályázat benyújtásakor csatolt árajánlat készítői műszaki megfeleléségi nyilatkozattal). Csak az EK NKft. által kiküldött formanyomtatvány fogadható el			
44.	A Támogatási Szerződéssel egyidejűleg megküldésre került dokumentumok megfelelően kitöltve és (nem fekete színű tollal) aláírva (minden esetben: Rendelkező levél, Pénzügyi beszámoló; Lakóközösségek esetében: Költségösszesítő, Számlaösszesítő és Teljesítési Jegyzőkönyv)			
45.	a megvalósult beruházást mutató (lehetőség szerint színes) fényképek külső és belső nézőpontból			
46.	A számlán a szükséges igazolások (projekt szám, 'elszámolásra benyújtva' stb) feltüntetésre került?			
47.	A számlák ellenőrzése megtörtént?			
48.	Elszámolás ellenőrzése megtörtént (az elszámolás kézhezvételét követő 3 hónapon belül)?			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Ellenőrzések				
49.	Előzetes ellenőrzés megvalósult?			
50.	Közbenső ellenőrzés megvalósult?			
51.	Utólagos ellenőrzés megvalósult?			
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit kérdések				
A pályázó				
52.	A pályázat kiírási feltételeinek való megfelelés - személyek			
53.	A pályázat kiírási feltételeinek való megfelelés - épület, projekt			
54.	Épületenergetikai szakértő kompetenciája			
55.	Projekt felelősök kompetenciája - tervadatok, stb.			
A pályázat				
56.	Eredeti és tervezett adatok – Nyílászáró csere/felújítás			
57.	Eredeti és tervezett adatok – Homlokzat szigetelés			
58.	Eredeti és tervezett adatok – Födém (felső és/v. alsó) szigetelés/felújítás			
59.	Eredeti és tervezett adatok – Épületgépészeti felújítás - fűtőkorszerűsítés			
60.	Eredeti és tervezett adatok – Épületgépészeti felújítás - szellőzőrendszer			
61.	Eredeti és tervezett adatok – Megújuló források			
62.	Eredeti és tervezett adatok – Nyári hővédelem			
63.	Eredeti és tervezett adatok – Passzív hőhasznosítás			
64.	Új építés esetén a tervek alapján és az energetikai szakértő anyaga			
65.	Projekt ktsg (bruttó) – támogatás (%)			
Kivitelezés				
66.	A munkálatokra vonatkozó jogszabályi háttér ismerete és betartása			
67.	A műszaki átadás-átvételi dokumentáció teljessége és tartalma			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pályázatkezelés (műszaki megközelítés)				
68.	A ZBR működtetésére vonatkozó teljes jogszabályi háttér ismerete			
69.	A működési kézikönyv és a jogi elvárások összhangja			
70.	A pályázó ellenőrzése - minden pályázatnál – saját hatáskörben			
71.	A pályázat ellenőrzése - minden pályázatnál – saját vagy szakértővel			
72.	A kivitelezés ellenőrzése - mintavételes alapon – saját vagy külső segítséggel			
73.	A pályázatkezelés ellenőrzése - mintavételes alapon – saját hatáskörben			
74.	A helyszíni ellenőrzések kiválasztási módjainak és mértékének megadása			
75.	Az egyedi pályázatok adatainak, jelentéseinek rendszeres összegzése			
76.	Az egyedi pályázatok adatainak, jelentéseinek rendszeres összegzése			
Helyszíni ellenőrzés (műszaki megközelítés)				
77.	Előzetes vizsgálat esetén – energiatanúsítvány helytállósága (becsült)			
78.	Előzetes vizsgálat esetén – eredeti és tervezett adatok releváns részeiből szűrőpróba (becsült)			
79.	Kivitelezés során/végén – jogszabályi háttér betartására és műszaki átadás-átvételi dokumentáció meglétére szűrőpróba (ISO 9001 analógián)			
Műszaki szakértés – szén-dioxid kibocsátás, energia hatékonyság				
80.	Az energiatanúsítvány vizsgálata (eredeti állapot)			
81.	Korábbi energiafogyasztási adatok és a tanúsítvány összhangja			
82.	A korábbi kibocsátás becslési bizonytalanságának csökkenthetősége			
83.	A szakértői számítások szűrőpróba szerinti ellenőrzése			
84.	Szerepelnek-e veszteségi pontok a tervekben és kezeltek-e?			
85.	A kivitelezés során történtek-e műszaki módosítások?			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Műszaki szakértés – szén-dioxid kibocsátás, energia hatékonyság (folyt.)				
86.	Az új energiatanúsítvány tartalma, ill. a nyilatkozatok			
87.	Az új időszak energiafogyasztási adatainak megbízhatósága			
88.	Az új kibocsátási adatok bizonytalanságának csökkenthetősége			
89.	Egyéb kockázati faktorok lehetőségének vizsgálata			
90.	A bizonytalansági tényezők összegzése a teljes felmérés alapján			
91.	A megbízhatósági szint(ek) elbírálása			
92.	Ktsg hatékonyság = össz beruházási ktsg Ft / össz CO ₂ t csökkenés			
93.	Éves CO ₂ kibocsátási egység csökkentésre fordított támogatás (össz CO ₂ t csökk.)			
94.	Éves energiacsökkentésre fordított támogatás (össz éves megtakarítás GJ)			
95.	KlímaBónusz jogosultság vizsgálata			

Zöld Beruházási Rendszer Energiatakarékos Háztartási Gépcsere Alprogram

Ellenőrzés helye:	Dátum:
-------------------	--------

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pénzügyi-, jogszabályi megfelelési- és rendszeraudit kérdések				
Általános kérdések				
1.	Havi jelentések elkészültek-e? (10/2009. KvVM utasítás 3. § (1) a))			
2.	Közzététel megtörtént-e? (pályázati felhívás, adatlapok, útmutató)			
3.	Pályázatokról, szerződésekről vezetett nyilvántartás?			
Pályázat formai vizsgálata				
4.	Benyújtott dokumentumok köre teljes?			
5.	Pályázati adatlap (Általános adatlap, Háztartások listája táblázat, Ámr szerinti pályázó nyilatkozata, A közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény szerinti nyilatkozat, valamint közzétételi kérelem, az Ámr. szerinti adatlap a támogatási döntésről)			
6.	90 napnál nem régebbi bírósági kivonat a társadalmi szervezet nyilvántartási adatairól			
7.	Cégszerűen aláírt létesítő okirat			
8.	Cégszerűen aláírt előzetes kereskedői nyilatkozat(ok)			
9.	Kizáró feltételek vizsgálata megtörtént?			
10.	Szakértői Bizottság jegyzőkönyve megvan? (a pályázatok rangsorolásáról)			
11.	Szakértői Bizottság javaslata megvan?			
Pályázat tartalmi elbírálása, döntés				
12.	Született döntés határidőben? (a szakértői bizottsági ülést követő 5 munkanapon belül)			
Értesítések, tájékoztatások				
13.	Pályázók értesítése (honlapon folyamatosan frissített nyertes lista útján, 15 napon belül) a döntésről megtörtént?			
Támogatási szerződés				
14.	Pályázó értesítésre került a szerződéskötés feltételeiről?			

3. melléklet: Kérdéslista

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Támogatás folyósítása				
15.	Beszámoló			
16.	A támogatott nevére kiállított számla és a kifizetését igazoló bizonylat (hiteles másolat)			
17.	Tranzakciós összesítő lap (minden nyilatkozatot aláírva tartalmazza)			
18.	A Kereskedői nyilatkozat arról, hogy a visszavett régi háztartási gépet térítésmentesen átadta a gyártó által megjelölt hasznosítást koordináló szervezet részére			
19.	A támogatott cégszerűen aláírt nyilatkozata arról, hogy a működőképes régi háztartási gép visszagyűjtéséről és elszállításáról gondoskodott			
20.	A régi és az új háztartási gépekről fotó háztartásonként			
21.	A támogatási szerződés aláírásától számított 30 napon belül folyósításra került a támogatás?			
22.	A számlán a szükséges igazolások (projekt szám, 'elszámolásra benyújtva' stb) feltüntetésre került?			
23.	A számlák ellenőrzése megtörtént?			
24.	Elszámolás ellenőrzése megtörtént (az elszámolás kézhezvételét követő 3 hónapon belül)?			
Ellenőrzések				
25.	Utólagos ellenőrzés megvalósult?			
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit kérdések				
Pályázatkezelés (műszaki megközelítés)				
26.	2011-ben fogadtak-e még be pályázatot?			
27.	Javult-e pályázatok nyomonkövethetősége a EK-nál?			
28.	A pályázatkezelés során a bekövetkező változások nyomonkövethető módon kerültek-e dokumentálásra?			
29.	A CO ₂ kibocsátás számításához egységesen a 0,771kg CO ₂ /KWh átszámítási faktort használják?			
30.	2011-ben hány helyszíni vizsgálatra került sor?			
31.	A helyszíni ellenőrzés során tapasztaltak-e nem megfelelőségeket, ha igen ezek dokumentáltak?			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pályázatkezelés (műszaki megközelítés) (folyt.)				
32.	A kereskedői nyilatkozatoknak megfelelően a lecserélt háztartási gépek a hasznosítást koordináló szervezet részére igazoltan átadásra kerültek?			
33.	Milyen tapasztalatok vannak arra vonatkozóan, hogy helyszíni ellenőrzés során vizsgált új izzók adatai egybeesnek a pályázatban lévő adatokkal? (műszaki teljesítmény)			
34.	A vizsgált háztartásoknál igazolható-e az energiafelhasználás / CO ₂ kibocsátás csökkenése?			
35.	Kedvezményezettek a befejezési határidő leteltétől számított 30 napon belül a tételes pénzügyi beszámolót elkészítették-e?			
Monitoring				
36.	Pályázatkezelő szervezet rendelkezik-e monitoring lefolytatásához szükséges személyi feltételekkel?			
37.	2011-ben hány helyszíni ellenőrzést végeztek? Ebből hány esetben volt eltérés a pályázati adatokhoz képest?			
38.	Van szabályzat arra vonatkozóan, hogy a helyszíni ellenőrzéseket hogy kell lefolytatni és dokumentálni?			
39.	Készül éves összefoglaló jelentés az elvégzett helyszíni ellenőrzésekről?			
40.	Készült éves felülvizsgálati terv, mely tartalmazza az adott évben a helyszíni ellenőrzésbe bevont háztartások körét.			
41.	A felülvizsgálatok során ellenőrzik a klímavédelmi szempont teljesülését (10%-os CO ₂ megtakarítást)?			
Műszaki szakértés – szén-dioxid kibocsátás, energia hatékonyság				
42.	Megtörtént a hivatalos jóváhagyása a 0,771 kgCO ₂ /KWh átszámítási faktor levezetésének?			
43.	Igazolható-e a kiindulási adatként szereplő energiamix eredete? (forrásanyag)			
44.	Van-e dokumentált szabályzat arra vonatkozóan, hogyan kell számolni a CO ₂ megtakarítást a KWh-ból?			
45.	A számítási módszer ismert-e az érintettek körében?			

Zöld Beruházási Rendszer Energiatakarékos Izzócsere Alprogram

Ellenőrzés helye:

Dátum:

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pénzügyi-, jogszabályi megfelelési- és rendszeraudit kérdések				
Általános kérdések				
1.	Havi jelentések elkészültek-e? (10/2009. KvVM utasítás 3. § (1) a))			
2.	Közzététel megtörtént-e? (pályázati felhívás, adatlapok, útmutató)			
3.	Pályázatokról, szerződésekről vezetett nyilvántartás?			
Pályázat formai vizsgálata				
4.	Benyújtott dokumentumok köre teljes?			
5.	Pályázati adatlap (Általános adatlap, Háztartások listája táblázat, Ámr szerinti pályázó nyilatkozata, A közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény szerinti nyilatkozat, valamint közzétételi kérelem, az Ámr. szerinti adatlap a támogatási döntésről			
6.	90 napnál nem régebbi bírósági kivonat a társadalmi szervezet nyilvántartási adatairól			
7.	Cégszerűen aláírt létesítő okirat			
8.	Kizáró feltételek vizsgálata megtörtént?			
9.	Szakértői Bizottság jegyzőkönyve megvan? (a pályázatok rangsorolásáról)			
10.	Szakértői Bizottság javaslata megvan?			
Pályázat tartalmi elbírálása, döntés				
11.	Született döntés határidőben? (a szakértői bizottsági ülést követő 5 munkanapon belül)			
Értesítések, tájékoztatások				
12.	Pályázók értesítése (honlapon folyamatosan frissített nyertes lista útján, 15 napon belül) a döntésről megtörtént?			
Támogatási szerződés				
13.	Pályázó értesítésre került a szerződéskötés feltételeiről?			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Támogatás folyósítása				
14.	Beszámoló			
15.	A támogatott nevére kiállított számla és a kifizetését igazoló bizonylat (hiteles másolat)			
16.	Átadás-átvételi elismervény			
17.	A támogatott cégszerűen aláírt nyilatkozata arról, hogy a hagyományos izzók visszagyűjtéséről és elszállításáról gondoskodott			
18.	A támogatási szerződés aláírásától számított 30 napon belül folyósításra került a támogatás?			
19.	A számlán a szükséges igazolások (projekt szám, 'elszámolásra benyújtva' stb) feltüntetésre került?			
20.	A számlák ellenőrzése megtörtént?			
21.	Elszámolás ellenőrzése megtörtént (az elszámolás kézhezvételét követő 3 hónapon belül)?			
Ellenőrzések				
22.	Utólagos ellenőrzés megvalósult?			
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit kérdések				
Pályázatkezelés (műszaki megközelítés)				
23.	2011-ben fogadtak-e még be pályázatot?			
24.	Javult-e pályázatok nyomonkövethetősége a EK-nál?			
25.	A pályázatkezelés során a bekövetkező változások nyomonkövethető módon kerültek-e dokumentálásra?			
26.	A CO ₂ kibocsátás számításához egységesen a 0,771kg CO ₂ /KWh átszámítási faktort használják?			
27.	2011-ben hány helyszíni vizsgálatra került sor?			
28.	A helyszíni ellenőrzés során tapasztaltak-e nem megfelelőségeket, ha igen ezek dokumentáltak?			
29.	A kereskedői nyilatkozatoknak megfelelően a lecserélt izzók a hasznosítást koordináló szervezet részére igazoltan átadásra kerültek?			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pályázatkezelés (műszaki megközelítés) (folyt.)				
30.	Milyen tapasztalatok vannak arra vonatkozóan, hogy helyszíni ellenőrzés során vizsgált új izzók adatai egybeesnek a pályázatban lévő adatokkal? (műszaki teljesítmény)			
31.	A vizsgált háztartásoknál igazolható-e az energiafelhasználás / CO ₂ kibocsátás csökkenése?			
32.	Kedvezményezettek a befejezési határidő leteltétől számított 30 napon belül a tételes pénzügyi beszámolót elkészítették-e?			
Monitoring				
33.	Pályázatkezelő szervezet rendelkezik-e monitoring lefolytatásához szükséges személyi feltételekkel?			
34.	2011-ben végzett helyszíni ellenőrzések esetén hány esetben volt eltérés a pályázati adatokhoz képest?			
35.	Készült-e éves felülvizsgálati terv, mely tartalmazza az adott évben a helyszíni ellenőrzésbe bevont háztartások körét?			
36.	Van-e szabályzat arra vonatkozóan, hogy a helyszíni ellenőrzéseket hogy kell lefolytatni és dokumentálni?			
37.	Készül-e éves összefoglaló jelentés az elvégzett helyszíni ellenőrzésekről?			
Műszaki szakértés – szén-dioxid kibocsátás, energia hatékonyság				
38.	Megtörtént a hivatalos jóváhagyása a 0,771 kgCO ₂ /KWh átszámítási faktor levezetésének?			
39.	Igazolható a kiindulási adatként szereplő energiamix eredete? (forrásanyag)			
40.	Van dokumentált szabályzat arra vonatkozóan, hogyan kell számolni a CO ₂ megtakarítást a KW-ból?			
41.	A számítási módszer ismert-e az érintettek körében?			

**Új Széchenyi Terv - Zöld Beruházási Rendszer
Mi Otthonunk Felújítási és Új Otthon Építési Alprogram**

Ellenőrzés helye:	Dátum:
-------------------	--------

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pénzügyi-, jogszabályi megfelelőségi- és rendszeraudit kérdések				
Általános kérdések				
1.	Havi jelentések elkészültek-e? A rendelkezésre álló keret figyelése megtörténik?			
2.	Közzététel megtörtént-e? (pályázati felhívás, adatlapok, útmutató)			
3.	OTMR adatlapcsomag elkészült? (Eljárásrend I/4.)			
Pályázattal kapcsolatos iratkezelés				
4.	Regisztrálás határidőben (másnap 13 óráig) megtörtént?			
5.	Elektronikus érkeztetés a csatolmányokkal együtt megtörtént?			
6.	Azonosító jelet kapott?			
7.	Dátumbélyegző van rajta?			
8.	Az iktatórendszerből az adatnyilvántartó rendszerbe exportálás megtörtént?			
9.	A regisztrálásról a pályázó értesítése megtörtént?			
Pályázat formai és tartalmi vizsgálata				
10.	15 munkanapon belül megtörtént a formai követelményeknek való megfelelés vizsgálata?			
11.	4 szem elve biztosítva volt az ellenőrzés során?			
12.	Kizáró feltételek vizsgálata megtörtént?			
13.	Amennyiben kizárás történt, az NFM jóváhagyása rendelkezésre áll?			
14.	Tartalmi értékelés megtörtént az alkalmazandó lista alapján?			
15.	Támogathatósági feltételeket a pályázat költségvetése alapján ellenőrizték?			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hány van?	Hány pótolható?
Pályázat formai és tartalmi vizsgálata (folyt.)				
16.	A befogadásról pályázó értesítése megtörtént?			
17.	A befogadott pályázatokról a Szakértői Bizottság számára az előterjesztés elkészült? (visszavont pályázatok listája, döntési lista, stb)			
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit kérdések				
A pályázó				
18.	A pályázat kiírási feltételeinek való megfelelés			
19.	A pályázat kiírási feltételeinek való megfelelés – épület, projekt			
20.	Épületenergetikai szakértő kompetenciája			
21.	Projekt felelősök kompetenciája – tervadatok, stb.			
A pályázat				
22.	A korábbi állapot energiatanúsítványának tartalma			
23.	Az Energopt adatok megfelelősége, a projektterv indokoltsága			
24.	A tervezett munkálatokhoz szükséges engedélyek/műszaki dok.-k megléte			
25.	A tervezettekre vonatkozó jogszabályi háttér ismerete és betartása			
26.	Eredeti és tervezett adatok – Nyílászáró csere/felújítás			
27.	Eredeti és tervezett adatok – Hőszigetelés			
28.	Eredeti és tervezett adatok – Épületgépészeti felújítás			
29.	Eredeti és tervezett adatok – Nyári hővédelem			
30.	Eredeti és tervezett adatok – Megújuló források			
31.	Eredeti és tervezett adatok – Passzív hőhasznosítás			
32.	Új építés esetén az energetikai szakértő anyaga			
33.	Új építésnél az A+ v. A kategória megalapozottsága			
34.	Projekt ktsg (bruttó) – támogatás (%)			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Kivitelezés				
35.	A munkálatokra vonatkozó jogszabályi háttér ismerete és betartása			
36.	A műszaki átadás-átvételi dokumentáció teljessége és tartalma			
Pályázatkezelés (műszaki megközelítés)				
37.	A ZBR működtetésére vonatkozó teljes jogszabályi háttér ismerete			
38.	A működési kézikönyv és a jogi elvárások összhangja			
39.	A pályázó ellenőrzése - minden pályázatnál – saját hatáskörben			
40.	A pályázat ellenőrzése - minden pályázatnál – saját vagy szakértői segítséggel			
41.	A kivitelezés ellenőrzése - mintavételes alapon – saját vagy külső segítséggel			
42.	A helyszíni ellenőrzés kiválasztási módjainak és mértékének megadása			
43.	Az egyedi pályázatok adatainak, jelentéseinek rendszeres összegzése			
Helyszíni ellenőrzés (műszaki megközelítés)				
44.	Előzetes vizsgálat esetén – korábbi állapot energiatanúsítványának helytállósága (becsült)			
45.	Előzetes vizsgálat esetén – eredeti és tervezett adatok releváns részeiből szűrőpróba (becsült)			
Műszaki szakértés – szén-dioxid kibocsátás, energia hatékonyság				
46.	Az energiatanúsítvány vizsgálata (eredeti állapot)			
47.	Korábbi energiafogyasztási adatok és a tanúsítvány összhangja			
48.	A korábbi kibocsátás becslési bizonytalanságának csökkenthetősége			
49.	A szakértői számítások szűrőpróba szerinti ellenőrzése			
50.	Szerepelnek-e veszteségi pontok a tervekben és kezeltek-e?			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hány van?	Hány pótolható?
Műszaki szakértés – szén-dioxid kibocsátás, energia hatékonyság (folyt.)				
51.	A kivitelezés során történtek-e műszaki módosítások?			
52.	Az új energiatanúsítvány tartalma, és a megvalósuláshoz csatolt nyilatkozatok kapcsolata			
53.	Az új időszak energiafogyasztási adatainak várható megbízhatósága			
54.	Az új kibocsátási adatok bizonytalanságának csökkenthetősége			
55.	Egyéb kockázati faktorok lehetőségének vizsgálata			
56.	A bizonytalansági tényezők összegzése a teljes felmérés alapján			
57.	A megbízhatósági szint(ek) elbírálása			
58.	Ktsg hatékonyság = támogatás Ft / össz CO ₂ t csökkenés			
59.	Éves CO ₂ kibocsátási egység csökkentésre fordított támogatás (össz CO ₂ t csökk.)			
60.	Éves energiacsökkentésre fordított támogatás (össz éves megtakarítás GJ)			

Új Széchenyi Terv - Zöld Beruházási Rendszer Napkollektor Alprogram

Ellenőrzés helye:	Dátum:
-------------------	--------

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Pénzügyi-, jogszabályi megfelelési- és rendszeraudit kérdések				
Általános kérdések				
1.	Havi jelentések elkészültek-e? A rendelkezésre álló keret figyelése megtörténik?			
2.	Közzététel megtörtént-e? (pályázati felhívás, adatlapok, útmutató)			
3.	OTMR adatlapcsomag elkészült? (Eljárásrend I/4.)			
Pályázattal kapcsolatos iratkezelés				
4.	Regisztrálás megtörtént?			
5.	Elektronikus érkeztetés a csatolmányokkal együtt megtörtént?			
6.	Azonosító jelet kapott?			
7.	Dátumbélyegző van rajta?			
8.	Pályázati referens meg lett jelölve?			
Pályázat formai és tartalmi vizsgálata				
9.	A referens elvégezte a formai értékelést?			
10.	Formai hiba esetén alkalmazott kizárásokról a tartalmi megfelelés is meg lett vizsgálva?			
11.	Kizáró feltételek vizsgálata megtörtént?			
12.	Tartalmi értékelés megtörtént?			
13.	Támogathatósági feltételeket a pályázat költségvetése alapján ellenőrizték?			
14.	Másik referens (kontroller) keresztellenőrzése megtörtént?			
15.	A kontroller ellenőrzése kapcsán a megfelelő intézkedés megtörtént? (hibajavítás, supervisor)			
16.	a pályázó értesítése megtörtént?			
17.	A befogadott pályázatokról a Szakértői Bizottság számára az előterjesztés elkészült?			

Ssz.	Kérdés	Megállapítás és objektív bizonyíték	Hiány van?	Hiány pótolható?
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit kérdések				
A pályázat				
18.	A pályázatok elfogadásánál mennyire volt szempont a CO ₂ megtakarítás mértéke?			
19.	Meghatározottak-e azok a programok, melyek segítségével az energetikai számításokat el lehet végezni?			
20.	Ismertek-e a hibahatárok ezeknél a programoknál? (pl. az energia-megtakarításhoz tartozó számítások)			
21.	Ki állíthatja össze a pályázatot? (felkészültség, végzettség)			
22.	Volt-e szűrőpróba szerű ellenőrzés a pályázat összeállítójának jogosultságára vonatkozóan?			
23.	Dokumentált-e a CO ₂ számításnál alkalmazott módszer hibahatára?			
24.	A pályázatkezelő részéről tervezik-e az energetikai számítások szűrőpróbaszerű ellenőrzését?			
Vizsgált pályázatok további sorsa				
25.	Hány beadott pályázat van?			
26.	Hány feldolgozott pályázat van?			
27.	Hány pályázatra kötöttek szerződést?			
28.	Hány hiánypótlásra visszaadott pályázat volt?			
29.	Kedvezőek-e a tapasztalatok az elektronikus úton benyújtott pályázatok kezelésével kapcsolatban?			
30.	Van-e információ arról, hogy melyek azok a legjellemzőbb problémák, melyekkel a Kollektor Technikai HelpDesk-et felkeresik a pályázók?			
31.	A pályázati útmutatóban a fajlagos széndioxid megtakarítás mértéke szerepel?			
32.	A pályázati útmutatóban a költséghatékonyság szempontja szerepel?			
33.	A pályázati útmutatóban a felhasználni tervezett anyagok, berendezések energetikai-műszaki megfelelése szerepel?			
34.	A pályázati útmutatóban van-e iránymutató érték arra vonatkozóan, hogy pl. a fajlagos széndioxid megtakarítás mértékén mit kell érteni?			

Zöld Beruházási Rendszer Klímaparát Otthon Panel Alprogram

Pályázó megnevezése:	
Pályázati azonosító:	
Pályázat megvalósítási helye:	
Tárgyév:	
Érintett lakásszám és alapterület:	

Amennyiben a pályázat tárgyában több rész különöníthető el (pl. lépcsőház, szint, stb.) akkor külön-külön adattáblázatot kell kitölteni és a kWh egységre átszámolt sarokszámokat össze kell adni!

Energia típusa:	földgáz	elektromos áram	távhő	egyéb energia-felhasználás	visszatáplált energia
Felhasználási cél:					
Mérő azonosító:					
Mértékegység:					
Leolvasott adatok:					
január					
február					
március					
április					
május					
június					
július					
augusztus					
szeptember					
október					
november					
december					
Éves összes:					
Átszámítási faktor:					
Átszámított éves összes (kWh-ban):					

Energia megtakarítás számítás

	Támogatási szerződés- hez elfogadott adat (KESZ tervezett)	Tárgyévi adat	Különbség indoklása
Éves energiafogyasztás (kWh):			
Összesített energetikai jellemző (kWh / m ² / év):			
Kalkulált CO ₂ kibocsátás (kgCO ₂ / év):			

A vizsgált időszakban bekövetkezett, energiafogyasztási adatokat befolyásoló változások felsorolása (pl. újabb korszerűsítés, közös háztartásban élők számának változása, háztartási berendezések körének bővítése, stb.):

.....

A jelentéshez csatolt mellékletek felsorolása:

.....

A kitöltő és/vagy a kedvezményezett egyéb információi:

.....

.....

dátum

kitöltő aláírása

kedvezményezett
(pályázó) aláírása

Zöld Beruházási Rendszer Klímaparát Otthon Energiahatékonysági Alprogram

Pályázó megnevezése:	
Pályázati azonosító:	
Pályázat megvalósítási helye:	
Tárgyév:	
Érintett lakásszám és alapterület:	

Amennyiben a pályázat tárgyában több rész különöníthető el (pl. lépcsőház, szint, stb.) akkor külön-külön adattáblázatot kell kitölteni és a kWh egységre átszámolt sarokszámokat össze kell adni!

Energia típusa:	földgáz	elektromos áram	táv hő	egyéb energia-felhasználás	visszatáplált energia
Felhasználási cél:					
Mérő azonosító:					
Mértékegység:					
Leolvasott adatok:					
január					
február					
március					
április					
május					
június					
július					
augusztus					
szeptember					
október					
november					
december					
Éves összes:					
Átszámítási faktor:					
Átszámított éves összes (kWh-ban):					

Energia megtakarítás számítás

	Támogatási szerződés- hez elfogadott adat (KESZ tervezett)	Tárgyévi adat	Különbség indoklása
Éves energiafogyasztás (kWh):			
Összesített energetikai jellemző (kWh / m ² / év):			
Kalkulált CO ₂ kibocsátás (kgCO ₂ / év):			

A vizsgált időszakban bekövetkezett, energiafogyasztási adatokat befolyásoló változások felsorolása (pl. újabb korszerűsítés, közös háztartásban élők számának változása, háztartási berendezések körének bővítése, stb.):

.....

.....

.....

.....

.....

A jelentéshez csatolt mellékletek felsorolása:

.....

.....

.....

.....

.....

A kitöltő és/vagy a kedvezményezett egyéb információi:

.....

.....

.....

dátum

.....

kitöltő aláírása

.....

kedvezményezett
(pályázó) aláírása

Zöld Beruházási Rendszer Energiatakarékos Háztartási Gépcsere Alprogram

Pályázó megnevezése:	
Támogatási szerződés azonosító:	
Végfelhasználó neve:	
Helyszíni vizsgálat helye:	
Helyszíni vizsgálat ideje:	

Berendezés típusának ellenőrzése	Pályázattal megegyező	
	igen	nem
Mosógép:		
Hűtőgép:		

A pályázati feltételek ellenőrzése	
Jogosultság ellenőrzése a végfelhasználónál (pl. igazolvány típusa, sorszáma):	
Visszavett régi háztartási gépek átadását igazoló dokumentum típusa, azonosító száma:	

Hűtőgép éves energiafogyasztása		
	óránkénti fogyasztás (kWh)	éves fogyasztás (kWh / év)
Pályázatban tervezett eszköz fogyasztása:		
Ténylegesen beszerzett eszköz specifikációja szerinti fogyasztás:		
Eltérés:		
Eltérés indoklása:		

Mosógép éves energiafogyasztása				
	mosási gyakoriság (alkalom / hét)	1 mosás átl. időtartama (óra)	óránkénti fogyasztás (kWh)	éves fogyasztás (kWh / év)
Pályázatban tervezett eszköz adatai:				
Ténylegesen beszerzett eszköz specifikációja és a felhasználói szokások szerinti adatok:				
Eltérés:				
Eltérés indoklása:				

Összes energiafogyasztás			
	Hűtőgép	Mosógép	Összesen
Éves energiafogyasztás (kWh / év):			

Hiánypótlás	
Megnevezés	Határidő

A kitöltő és/vagy a kedvezményezett egyéb információi:

.....

.....

dátum

kitöltő aláírása

kedvezményezett
(pályázó) aláírása

Zöld Beruházási Rendszer Energiatakarékos Izzócsere Alprogram

Pályázó megnevezése:	
Támogatási szerződés azonosító:	
Végfelhasználó neve:	
Helyszíni vizsgálat helye:	
Helyszíni vizsgálat ideje:	

Energiatakarékos izzók típusának ellenőrzése														Pályázattal megegyező	
														igen	nem
Teljesítmény (W):	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	18	19	20		
Izzók száma (db):															
Pályázatban tervezett adatok															
Össz teljesítmény (W):					Össz darabszám:					Világítási szokások (óra / nap):					

Izzók éves energiafogyasztása													
Teljesítmény (W):	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	18	19	20
Izzók száma (db):													
Tényleges világítási szokások (óra / nap):													
Óránkénti fogyasztás (kWh):													
Éves fogyasztás (kWh / év):													
Éves összfogyasztás (kWh / év):													
Eltérés a tervtől:													
Eltérés indoklása:													

A pályázati feltételek ellenőrzése	
Jogosultság ellenőrzése a végfelhasználónál (pl. igazolvány típusa, sorszáma):	
Visszavett régi izzók átadását igazoló dokumentum típusa, azonosító száma:	

Hiánypótlás	
Megnevezés	Határidő

A kitöltő és/vagy a kedvezményezett egyéb információi:

.....

.....

dátum

kitöltő aláírása

kedvezményezett
(pályázó) aláírása

**Új Széchenyi Terv - Zöld Beruházási Rendszer
Mi Otthonunk Felújítási és Új Otthon Építési Alprogram**

Pályázó megnevezése:	
Pályázati azonosító:	
Pályázat megvalósítási helye:	
Tárgyév:	
Érintett lakásszám és alapterület:	

Amennyiben a pályázat tárgyában több rész különöníthető el (pl. lépcsőház, szint, stb.) akkor külön-külön adattáblázatot kell kitölteni és a kWh egységre átszámolt sarokszámokat össze kell adni!

Energia típusa:	földgáz	elektromos áram	távhő	egyéb energia-felhasználás	visszatáplált energia
Felhasználási cél:					
Mérő azonosító:					
Mértékegység:					
Leolvasott adatok:					
január					
február					
március					
április					
május					
június					
július					
augusztus					
szeptember					
október					
november					
december					
Éves összes:					
Átszámítási faktor:					
Átszámított éves összes (kWh-ban):					

Energia megtakarítás számítás

	Támogatási szerződés- hez elfogadott adat (ENERGOPT tervezett)	Tárgyévi adat	Különbség indoklása
Éves energiafogyasztás (kWh):			
Összesített energetikai jellemző (kWh / m ² / év):			
Kalkulált CO ₂ kibocsátás (kgCO ₂ / év):			

A vizsgált időszakban bekövetkezett, energiafogyasztási adatokat befolyásoló változások felsorolása (pl. újabb korszerűsítés, közös háztartásban élők számának változása, háztartási berendezések körének bővítése, stb.):

.....

A jelentéshez csatolt mellékletek felsorolása:

.....

A kitöltő és/vagy a kedvezményezett egyéb információi:

.....

.....

dátum

.....

kitöltő aláírása

.....

kedvezményezett
(pályázó) aláírása

Új Széchenyi Terv - Zöld Beruházási Rendszer Napkollektor Alprogram

Pályázó megnevezése:	
Pályázati azonosító:	
Pályázat megvalósítási helye:	
Tárgyév:	
Érintett lakásszám és alapterület:	

Energia típusa:	földgáz	elektromos áram	táv hő	egyéb energia-felhasználás	visszatáplált energia
Felhasználási cél:					
Mérő azonosító:					
Mértékegység:					
Leolvasott adatok:					
január					
február					
március					
április					
május					
június					
július					
augusztus					
szeptember					
október					
november					
december					
Éves összes:					
Átszámítási faktor:					
Átszámított éves összes (kWh-ban):					

Energia megtakarítás számítás

	Támogatási szerződés-hez elfogadott, tervezett adat	Tárgyévi adat	Különbség indoklása
Éves energiafogyasztás (kWh):			
Összesített energetikai jellemző (kWh / m ² / év):			
Kalkulált CO ₂ kibocsátás (kgCO ₂ / év):			

A vizsgált időszakban bekövetkezett, energiafogyasztási adatokat befolyásoló változások felsorolása (pl. újabb korszerűsítés, közös háztartásban élők számának változása, háztartási berendezések körének bővítése, stb.):

.....

A jelentéshez csatolt mellékletek felsorolása:

.....

A kitöltő és/vagy a kedvezményezett egyéb információi:

.....

.....

dátum

kitöltő aláírása

kedvezményezett
(pályázó) aláírása

Kimutatás
a "Zöld Beruházási Rendszer végrehajtásának feladatai"
megnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról

S. sz.	Feladat	Belga-magyar AAUPA (Ft)				
		Allokált	Maradvány	Lekötött	Kifizetések	Kifizetendő
	Rendelkezésre álló összeg	6 907 160 000	20 538 446	6 886 621 554	654 346 081	6 232 275 473
	Allokált	6 907 160 000	0	6 886 621 554	654 346 081	6 232 275 473
	Szabad	0	20 538 446	0	0	0
	Adminisztrációs keret	307 160 000	0	307 160 000	307 160 000	0
	Összes pályázati keret	6 600 000 000	20 538 446	6 579 461 554	347 186 081	6 232 275 473
3.	ZBR Energiahatékonysági Alprogram	2 000 000 000	20 538 446	1 979 461 554	347 186 081	1 632 275 473
4.	ZBR Panel Alprogram 1. ütem	0	0	0	0	0
5.	ZBR Panel Alprogram 2. ütem	4 600 000 000	0	4 600 000 000	0	4 600 000 000
6.	ZBR Háztartási Gépcseré Alprogram	0	0	0	0	0
7.	ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram	0	0	0	0	0
8.	ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram	0	0	0	0	0
9.	ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram	0	0	0	0	0
10.	Tervezés alatti programok	0	0	0	0	0

Kimutatás
a "Zöld Beruházási Rendszer végrehajtásának feladatai"
megnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról

S. sz.	Feladat	Japán I-magyar AAUPA (Ft)				
		Allokált	Maradvány	Lekötött	Kifizetések	Kifizetendő
	Rendelkezésre álló összeg	7 923 325 500	0	7 923 325 500	233 325 500	7 690 000 000
	Allokált	7 923 325 500	0	7 923 325 500	233 325 500	7 690 000 000
	Szabad	0	0	0	0	0
	Adminisztrációs keret	233 325 500	0	233 325 500	233 325 500	0
	Összes pályázati keret	7 690 000 000	0	7 690 000 000	0	7 690 000 000
3.	ZBR Energiahatékonysági Alprogram	0	0	0	0	0
4.	ZBR Panel Alprogram 1. ütem	0	0	0	0	0
5.	ZBR Panel Alprogram 2. ütem	7 690 000 000	0	7 690 000 000	0	7 690 000 000
6.	ZBR Háztartási Gépcseré Alprogram	0	0	0	0	0
7.	ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram	0	0	0	0	0
8.	ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram	0	0	0	0	0
9.	ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram	0	0	0	0	0
10.	Tervezés alatti programok	0	0	0	0	0

Kimutatás
a "Zöld Beruházási Rendszer végrehajtásának feladatai"
megnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról

S. sz.	Feladat	Spanyol-magyar AAUPA (Ft)				
		Allokált	Maradvány	Lekötött	Kifizetések	Kifizetendő
Rendelkezésre álló összeg		21 199 668 000	15 748 831	16 613 919 169	11 688 338 976	4 925 580 193
	Allokált	21 199 668 000	0	16 613 919 169	11 688 338 976	4 925 580 193
	Szabad	0	15 748 831	0	0	0
	Adminisztrációs keret	1 030 776 536	15 723 614	1 015 052 922	547 015 355	468 037 567
	Összes pályázati keret	20 168 891 464	25 217	15 598 866 247	11 141 323 621	4 457 542 626
3.	ZBR Energiahatékonysági Alprogram	0	0	0	0	0
4.	ZBR Panel Alprogram 1. ütem	14 000 000 000	0	14 000 000 000	10 961 079 160	3 038 920 840
5.	ZBR Panel Alprogram 2. ütem	598 891 464	0	598 891 464	0	598 891 464
6.	ZBR Háztartási Gépcseré Alprogram	1 000 000 000	25 217	999 974 783	180 244 461	819 730 322
7.	ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram	0	0	0	0	0
8.	ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram	1 600 000 000	0	0	0	0
9.	ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram	2 970 000 000	0	0	0	0
10.	Tervezés alatti programok	0	0	0	0	0

14. melléklet: Kimutatás – Adminisztrációs költségek



Kimutatás a "Zöld Beruházási Rendszer végrehajtásának feladatai" megnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról

S. sz.	Feladat	Adminisztrációs keret (Ft)			
		Allokált	Lekötött	Kifizetések	Pénzügyileg még nem teljesült kötelezettségvállalások
Rendelkezésre álló összeg		1 972 322 893	1 015 052 922	547 015 355	468 037 567
1.	KvVM Igazgatás	102 500 000	102 500 000	102 500 000	0
2.	KvVM Fejlesztési Ig.	127 100 000	127 100 000	127 100 000	0
3.	OKTVF	59 600 000	59 600 000	59 600 000	0
4.	OMSZ	66 400 000	66 400 000	66 400 000	0
5.	EK NKft. ZBR EH működés	95 000 000	95 000 000	73 222 000	21 778 000
6.	EK NKft. ZBR Panel II. működés	151 400 000	151 400 000	32 210 000	119 190 000
7.	EK NKft. ZBR Panel II. működés megállap. módosítással	6 250 000	6 250 000	6 250 000	0
8.	Erdészeti Tudományos Intézet - Kiotói Gázleltár erdészeti részének elkészítése, talajtani kutatás	39 750 000	39 750 000	39 750 000	0
9.	EK NKft. ZBR ICS és HGCS működés	53 500 000	53 500 000	23 750 000	29 750 000
10.	ÉMI NKft. Panel I. működés 2011	20 000 000	20 000 000	11 860 000	8 140 000
11.	FOEN - Emissziókereskedelmi jegyzék fenntartása	31 757	31 757	31 757	0
12.	Formaa Bt. ÚSZT ZBR MO Pályázati közl. megjelentetése	816 673	816 673	816 673	0
13.	Formaa Bt. ÚSZT ZBR MO Pályázati közl. megjelentetése	215 110	215 110	215 110	0
14.	FOEN - Emissziókereskedelmi jegyzék fenntartása	36 882	36 882	36 882	0

14. melléklet: Kimutatás – Adminisztrációs költségek

S. sz.	Feladat	Adminisztrációs keret (Ft) – folyt.			
		Allokált	Lekötött	Kifizetések	Pénzügyileg még nem teljesült kötelezettségvállalások
15.	ZBR bankszámla bankköltsége 2011.03-11.hó	3 528 000	3 528 000	3 272 933	255 067
16.	ÉMI NKft. ÚSZT ZBR NAP működés	146 924 500	146 924 500	0	146 924 500
17.	EK NKft. ÚSZT ZBR MO működés	75 000 000	75 000 000	0	75 000 000
18.	ÉMI NKft. ÚSZT ZBR MO ellenőrzés	20 000 000	20 000 000	0	20 000 000
19.	ÉMI NKft. ÚSZT ZBR NAP szoftver	47 000 000	47 000 000	0	47 000 000
20.	Szabad	957 269 971	0	0	0

A jelentés szövegéhez képest eltérő formában használt rövidítések magyarázata:

EK NKft. = Energia Központ NKft.

ZBR Panel I = ZBR Panel Alprogram 1. ütem

ZBR Panel II = ZBR Panel Alprogram 2. ütem

ZBR EH = ZBR Energiahatékonysági Alprogram

ZBR HGCS = ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcsere Alprogram

ZBR ICS = ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram

ÚSZT ZBR MO = ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram

ÚSZT ZBR NAP = ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram

Az audit során helyszíni vizsgálat tárgyát képező pályázatok felsorolása alprogramonként

ZBR Panel Alprogram 1. ütem					
Pénzügyi és pályázatkezelési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: ÉMI NKft., 2012. március 26.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	ZBR-PANEL-08-09-14	6.	ZBR-PANEL-08-10-305	11.	ZBR-PANEL-08-10-268
2.	ZBR-PANEL-08-09-222	7.	ZBR-PANEL-08-09-641	12.	ZBR-PANEL-08-09-636
3.	ZBR-PANEL-08-09-550	8.	ZBR-PANEL-08-09-531	13.	ZBR-PANEL-08-09-464
4.	ZBR-PANEL-08-10-137	9.	ZBR-PANEL-08-10-277	14.	ZBR-PANEL-08-09-178
5.	ZBR-PANEL-08-10-699	10.	ZBR-PANEL-08-10-301	15.	ZBR-PANEL-08-09-168
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: ÉMI NKft., 2012. március 27.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	ZBR-PANEL-08-09-521	5.	ZBR-PANEL-08-09-33	9.	ZBR-PANEL-08-10-405
2.	ZBR-PANEL-08-10-28	6.	ZBR-PANEL-08-09-240	10.	ZBR-PANEL-08-09-629
3.	ZBR-PANEL-08-10-552	7.	ZBR-PANEL-08-09-406	11.	ZBR-PANEL-08-08-40
4.	ZBR-PANEL-08-08-158	8.	ZBR-PANEL-08-09-275	12.	ZBR-PANEL-08-07-96

ZBR Panel Alprogram 2. ütem					
Pénzügyi és pályázatkezelési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: Energia Központ NKft., 2012. március 29.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	K-36-09-796	18.	K-36-09-097	35.	K-36-09-574
2.	K-36-09-283	19.	K-36-09-468	36.	K-36-09-054
3.	K-36-09-332	20.	K-36-09-756	37.	K-36-09-038
4.	K-36-09-238	21.	K-36-09-22	38.	K-36-09-031
5.	K-36-09-239	22.	K-36-09-788	39.	K-36-09-807
6.	K-36-09-198	23.	K-36-09-460	40.	K-36-09-236
7.	K-36-09-255	24.	K-36-09-59	41.	K-36-09-299
8.	K-36-09-526	25.	K-36-09-352	42.	K-36-09-311
9.	K-36-09-436	26.	K-36-09-806	43.	K-36-09-400
10.	K-36-09-437	27.	K-36-09-279	44.	K-36-09-393
11.	K-36-09-449	28.	K-36-09-579	45.	K-36-09-755
12.	K-36-09-588	29.	K-36-09-620	46.	K-36-09-645
13.	K-36-09-467	30.	K-36-09-371	47.	K-36-09-659
14.	K-36-09-049	31.	K-36-09-773	48.	K-36-09-102
15.	K-36-09-455	32.	K-36-09-803	49.	K-36-09-728
16.	K-36-09-206	33.	K-36-09-344	50.	K-36-09-063
17.	K-36-09-313	34.	K-36-09-595		

ZBR Panel Alprogram 2. ütem					
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: Energia Központ NKft., 2012. március 26.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	K-36-09-00199	12.	K-36-09-00255	23.	K-36-09-00439
2.	K-36-09-00396	13.	K-36-09-00449	24.	K-36-09-00017
3.	K-36-09-00501	14.	K-36-09-00437	25.	K-36-09-00261
4.	K-36-09-00503	15.	K-36-09-00526	26.	K-36-09-00585
5.	K-36-09-00387	16.	K-36-09-00436	27.	K-36-09-00457
6.	K-36-09-00396	17.	K-36-09-00307	28.	K-36-09-00588
7.	K-36-09-00311	18.	K-36-09-00306	29.	K-36-09-00031
8.	K-36-09-00605	19.	K-36-09-00177	30.	K-36-09-00128
9.	K-36-09-00606	20.	K-36-09-00807	31.	K-36-09-00408
10.	K-36-09-00607	21.	K-36-09-00190		
11.	K-36-09-00254	22.	K-36-09-00441		

ZBR Energiahatékonysági Alprogram					
Pénzügyi és pályázatkezelési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: Energia Központ NKft., 2012. 04. 02. és 04. 03.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	ZBR-EH-09-180	20.	ZBR-EH-09-873	39.	ZBR-EH-9-1536
2.	ZBR-EH-09-176	21.	ZBR-EH-09-1313	40.	ZBR-EH-9-452
3.	ZBR-EH-09-990	22.	ZBR-EH-09-52	41.	ZBR-EH-9-1389
4.	ZBR-EH-09-118	23.	ZBR-EH-09-1345	42.	ZBR-EH-9-1269
5.	ZBR-EH-09-1371	24.	ZBR-EH-09-1614	43.	ZBR-EH-9-696
6.	ZBR-EH-09-1464	25.	ZBR-EH-09-1614	44.	ZBR-EH-9-1043
7.	ZBR-EH-09-1122	26.	ZBR-EH-09-888	45.	ZBR-EH-9-307
8.	ZBR-EH-09-1066	27.	ZBR-EH-09-635	46.	ZBR-EH-9-992
9.	ZBR-EH-09-714	28.	ZBR-EH-09-1478	47.	ZBR-EH-9-69
10.	ZBR-EH-09-956	29.	ZBR-EH-09-1154	48.	ZBR-EH-9-405
11.	ZBR-EH-09-1079	30.	ZBR-EH-09-904	49.	ZBR-EH-9-482
12.	ZBR-EH-09-44	31.	ZBR-EH-9-1521	50.	ZBR-EH-9-454
13.	ZBR-EH-09-733	32.	ZBR-EH-9-282	51.	ZBR-EH-9-498
14.	ZBR-EH-09-1428	33.	ZBR-EH-9-105	52.	ZBR-EH-9-477
15.	ZBR-EH-09-554	34.	ZBR-EH-9-1080	53.	ZBR-EH-9-198
16.	ZBR-EH-09-1121	35.	ZBR-EH-9-1138	54.	ZBR-EH-9-103
17.	ZBR-EH-09-422	36.	ZBR-EH-9-741	55.	ZBR-EH-9-193
18.	ZBR-EH-09-22	37.	ZBR-EH-9-7	56.	ZBR-EH-09-1437
19.	ZBR-EH-09-107	38.	ZBR-EH-9-492	57.	ZBR-EH-9-690

ZBR Energiahatékonysági Alprogram					
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: Energia Központ NKft., 2012. március 26.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	ZBR-EH-09-874	8.	ZBR-EH-09-144	15.	ZBR-EH-09-96
2.	ZBR-EH-09-642	9.	ZBR-EH-09-433	16.	ZBR-EH-09-195
3.	ZBR-EH-09-689	10.	ZBR-EH-09-418	17.	ZBR-EH-09-272
4.	ZBR-EH-09-601	11.	ZBR-EH-09-916	18.	ZBR-EH-09-400
5.	ZBR-EH-09-971	12.	ZBR-EH-09-1555	19.	ZBR-EH-09-714
6.	ZBR-EH-09-1001	13.	ZBR-EH-09-468	20.	ZBR-EH-09-887
7.	ZBR-EH-09-32	14.	ZBR-EH-09-20		

ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcseré Alprogram					
Pénzügyi és pályázatkezelési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: Energia Központ NKft., 2012. március 29.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	K-36-10-H-5	9.	K-36-10-H-144	17.	K-36-10-H-198
2.	K-36-10-H-21	10.	K-36-10-H-154	18.	K-36-10-H-199
3.	K-36-10-H-23	11.	K-36-10-H-164	19.	K-36-10-H-200
4.	K-36-10-H-56	12.	K-36-10-H-166	20.	K-36-10-H-203
5.	K-36-10-H-61	13.	K-36-10-H-167	21.	K-36-10-H-206
6.	K-36-10-H-68	14.	K-36-10-H-176	22.	K-36-10-H-208
7.	K-36-10-H-90	15.	K-36-10-H-187	23.	K-36-10-H-212
8.	K-36-10-H-137	16.	K-36-10-H-192	24.	K-36-10-H-222

ZBR Energiatakarékos Háztartási Gépcsere Alprogram					
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: Energia Központ NKft., 2012. március 26.					
1.	K-36-10-H-5	2.	K-36-10-H-12		

ZBR Energiatakarékos Izzócsere Alprogram					
Pénzügyi és pályázatkezelési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: Energia Központ NKft., 2012. március 30.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	K-36-10-I-295	7.	K-36-10-I-456	13.	K-36-10-I-509
2.	K-36-10-I-299	8.	K-36-10-I-481	14.	K-36-10-I-520
3.	K-36-10-I-401	9.	K-36-10-I-493	15.	K-36-10-I-527
4.	K-36-10-I-406	10.	K-36-10-I-495	16.	K-36-10-I-535
5.	K-36-10-I-416	11.	K-36-10-I-502	17.	K-36-10-I-597
6.	K-36-10-I-434	12.	K-36-10-I-507	18.	K-36-10-I-599
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: Energia Központ NKft., 2012. március 26.					
1.	K-36-10-I-600	2.	K-36-10-I-496		

ÚSZT ZBR MI Otthonunk Alprogram					
Pénzügyi és pályázatkezelési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: Energia Központ NKft., 2012. március 30.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-16	18.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-512	35.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-591
2.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-17	19.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-511	36.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-502
3.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-12	20.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-510	37.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-594
4.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-15	21.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-508	38.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-807
5.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-14	22.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-507	39.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-811
6.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-11	23.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-505	40.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-195
7.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-07	24.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-504	41.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-193
8.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-06	25.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-503	42.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-192
9.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-03	26.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-808	43.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-208
10.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-822	27.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-589	44.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-206
11.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-818	28.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-587	45.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-205
12.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-817	29.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-585	46.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-202
13.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-815	30.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-584	47.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-201
14.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-803	31.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-582	48.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-200
15.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-800	32.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-579	49.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-198
16.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-794	33.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-578	50.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-197
17.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-513	34.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-593	51.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-196

ÚSZT ZBR Mi Otthonunk Alprogram					
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: Energia Központ NKft., 2012. március 26.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-329	10.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-303	19.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-774
2.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-563	11.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-257	20.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-362
3.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-538	12.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-217	21.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-313
4.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-18	13.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-634	22.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-448
5.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-51	14.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-699	23.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-12
6.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-791	15.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-346	24.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-6
7.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-755	16.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-335	25.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-731
8.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-238	17.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-707		
9.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-453	18.	ÚSZT-ZBR-MO-2011-253		

ÚSZT ZBR Napkollektor Alprogram					
Pénzügyi és pályázatkezelési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: ÉMI NKft., 2012. március 26.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	ÚSZT_NAP/614/2011	6.	ÚSZT_NAP/112/2011	11.	ÚSZT_NAP/19/2011
2.	ÚSZT_NAP/38/2011	7.	ÚSZT_NAP/41/2011	12.	ÚSZT_NAP/43/2011
3.	ÚSZT_NAP/113/2011	8.	ÚSZT_NAP/116/2011	13.	ÚSZT_NAP/101/2011
4.	ÚSZT_NAP/42/2011	9.	ÚSZT_NAP/119/2011	14.	ÚSZT_NAP/92/2011
5.	ÚSZT_NAP/342/2011	10.	ÚSZT_NAP/23/2011	15.	ÚSZT_NAP/87/2011
Szén-dioxid kibocsátás csökkentési audit					
Felülvizsgálat helyszíne és időpontja: ÉMI NKft., 2012. március 27.					
S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma	S.sz	Pályázat száma
1.	ÚSZT_NAP/118/2011	3.	ÚSZT_NAP/223/2011	5.	ÚSZT_NAP/178/2011
2.	ÚSZT_NAP/212/2011	4.	ÚSZT_NAP/289/2011		